

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО "МПС" зарегистрировано: 27.05.2004 г.

1.1.2. На отчетную дату уставный капитал Общества составляет 13 250 руб. и оплачен полностью.

1.1.3. Участник Общества: Антонова Наталья Александровна – 100% доля;

1.1.4. Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Антонов Артем Константинович.

1.1.5. Численность сотрудников: 7 человек.

1.1.6. Основной вид деятельности: 41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий.

1.1.7. В отчетном году решения о прекращении деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО "МПС" составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.2.4. НМА учитываются по первоначальной стоимости без регулярной переоценки.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них.

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. Последующая оценка ОС на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

2.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Аренда.

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения.

2.5.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы.

2.6.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.6.3. Резерв под обесценение материалов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы.

2.7.1. Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

2.7.2. Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2.7.3. Управленческие расходы, на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.7.4. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2.8. Учетная политика. Учет обязательств.

2.8.1. Обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | получило | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|--|------------|--|---------------------------------------|----------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | описано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | - | - | 132 | - | - | (15) | - | - | - | - | 132 | (15) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | 132 | - | - | (15) | - | - | - | - | 132 | (15) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Инвестиционная недвижимость | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| всего | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | получило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | описано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоценка | | |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | фактическая (переоцененная) стоимость |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | - | - | 2 856 | - | - | (536) | - | - | 2 856 | (536) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | 2 856 | - | - | (536) | - | - | 2 856 | (536) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 2 438 | - | - |
| в том числе: | | | |
| Офисное оборудование | 118 | - | - |
| Транспортные средства | 2 321 | - | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законосервированы | - | - | - |
| основные средства, потребительские овыства которых с течением времени не изменяются | - | - | - |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | - | - | - |

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | - | - |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего | - | - | - |

3.2. Дебиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 56 537 | - | 6 792 | - | (30 308) | - | - | - | 33 021 | - |
| | За 2024 г. | 37 537 | - | 34 849 | - | (15 849) | - | - | - | 56 537 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 9 743 | - | 1 621 | - | (10 633) | - | - | - | 731 | - |
| | За 2024 г. | 4 357 | - | 7 854 | - | (2 468) | - | - | - | 9 743 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 46 768 | - | 5 163 | - | (19 674) | - | - | - | 32 257 | - |
| | За 2024 г. | 33 152 | - | 26 995 | - | (13 379) | - | - | - | 46 768 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 26 | - | 8 | - | (1) | - | - | - | 33 | - |
| | За 2024 г. | 28 | - | - | - | (2) | - | - | - | 26 | - |
| Итого | За 2025 г. | 56 537 | - | 6 792 | - | (30 308) | - | - | X | 33 021 | - |
| | За 2024 г. | 37 537 | - | 34 849 | - | (15 849) | - | - | X | 56 537 | - |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 32 988 | 32 988 | 56 511 | 56 511 | 37 509 | 37 509 |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 731 | 731 | 9 743 | 9 743 | 4 357 | 4 357 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 32 257 | 32 257 | 46 768 | 46 768 | 33 152 | 33 152 |

3.3. Обязательства

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | переклассифицировано | На конец периода |
|--|------------|----------------|--|------------------------------------|-----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | 16 323 | - | - | - | 16 323 | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | - | 16 323 | - | - | - | 16 323 | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 53 915 | 183 740 | - | (222 901) | - | 14 754 | |
| | За 2024 г. | 38 208 | 35 853 | - | (20 146) | - | 53 915 | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 28 365 | 88 274 | - | (110 181) | - | 6 458 | |
| | За 2024 г. | 19 023 | 22 786 | - | (13 444) | - | 28 365 | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 24 917 | 92 355 | - | (111 712) | - | 5 560 | |
| | За 2024 г. | 18 858 | 11 959 | - | (5 900) | - | 24 917 | |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | 1 972 | - | - | - | 1 972 | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 555 | 1 098 | - | (976) | - | 677 | |
| | За 2024 г. | 263 | 1 077 | - | (785) | - | 555 | |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 1 | 10 | - | (10) | - | 1 | |
| | За 2024 г. | 1 | 7 | - | (7) | - | 1 | |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 77 | 31 | - | (22) | - | 86 | |
| | За 2024 г. | 63 | 24 | - | (10) | - | 77 | |
| Итого | За 2025 г. | 53 915 | 200 063 | - | (222 901) | - | 31 077 | |
| | За 2024 г. | 38 208 | 35 853 | - | (20 146) | - | 53 915 | |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 12 018 | 53 282 | 37 881 |
| в том числе: | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 6 458 | 28 365 | 19 023 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5 560 | 24 917 | 18 858 |

3.4. Обеспечения обязательств

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | 535 | 67 | 41 |
| в том числе: ПРОФМАСТЕР ФАСАДНЫЕ СИСТЕМЫ ООО | 470 | 20 | - |
| ПРОФМАСТЕР СЕВЕРО-ЗАПАД ООО | 15 | - | - |
| ЖК СТРОЙЭКИПАЖ (аренда офиса) | 50 | 47 | 41 |

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 54 217 | 38 406 |
| Затраты на оплату труда | 1 108 | 837 |
| Отчисления на социальные нужды | 342 | 257 |
| Амортизация | 550 | - |
| Прочие затраты | 10 023 | 6 847 |
| Итого по элементам | 66 240 | 46 347 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 66 240 | 46 347 |

Генеральный директор _____ Антонов А.К.