

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«МСК Интер Трейд»



ИНН/КПП 7720591367/772001001 ОГРН 1077759115180
Р/с 40702810000160001048 в Банке «ВТБ» (ПАО), к/с 30101810700000000187, БИК 044525187

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МСК
ИНТЕР ТРЕЙД»**

числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное

ООО «МИТ»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025
года

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

стр. 1 из 20

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. ГОСУДАРСТВЕННАЯ РЕГИСТРАЦИЯ

Сведения о создании Общества внесены в единый государственный реестр юридических лиц 17 августа.2007 за основным государственным регистрационным номером 1077759115180.

1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Следующие виды деятельности, осуществляемые регулярно, от которых Общество получает выручку, являются основными:

Оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями. Код ОКВЭД 45.31.1

1.3. СТОРОНА, ОБЛАДАЮЩАЯ КОНЕЧНЫМ КОНТРОЛЕМ

Сторонами, обладающими конечным контролем по отношению к Обществу, являются физические лица – Бенефициарные владельцы:

1. Платонов Александр Аркадьевич – ИНН 772141608590, гражданин РФ - доля составляет 25% Уставного капитала Общества

2. Корольков Геннадий Афиногентович ИНН 771709609119, гражданин РФ – доля составляет 26% Уставного капитала Общества

3. Корольков Кирилл Геннадьевич ИНН 773602778559 , гражданин РФ – доля составляет 25% Уставного капитала Общества

1.4. ОРГАН УПРАВЛЕНИЯ

Руководителем организации является Генеральный директор - Корольков Кирилл Геннадьевич, срок полномочий генерального директора до 25.04.2026.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

1.5. ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ

Среднесписочная работников на 31.12.2025 составляет 17 человек.

Фонд оплаты труда в 2025 году составил 35 107,6 тысяч рублей, страховые взносы 9 711,6 тысяч рублей.

Вознаграждение управленческого персонала составило в 2025 году 13 630,8 тысяч рублей, страховые взносы 3 381,6 тысяч рублей.

1.6. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

Инвентаризация кассы произведена и денежных документов по состоянию на 31.12.2025 года в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, выявлено наличие авиабилетов с истекшим сроком использования в сумме 50,1 тысяч рублей, которые подлежат списанию.

Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, произведена по состоянию на 31.12.2025. Выявлена дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 92 798,07 Евро, по поставщикам из недружественных стран, нереальная ко взысканию, которая подлежит списанию

Выявлена кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 377 109,96 ЕВРО, по поставщикам из недружественных стран, которая подлежит списанию.

1.7. АУДИТОР

Аудитор организации: ООО Аудиторская фирма «Аудит ТК» ИНН 7723189544 ОГРН 1037700123581 г. Москва, ул.

ООО «МИТ»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 года

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2. КОНЦЕПЦИЯ ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ И УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. ПОДТВЕРЖДЕНИЕ СООТВЕТСТВИЯ

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами по ведению бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

2.2. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Обществе ведет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером.

2.4. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Общество осуществляет исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Общество признает ошибку существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период превышает:

15 000 тысяч рублей;

2.5. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Общество ведет бухгалтерский учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский Юань	11,1592	13,4272	12,5762

2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Общество ведет бухгалтерский учет основных средств в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу:

- до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Запасы» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Оценка

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

ООО «МИТ»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025

года

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Последующая оценка

После признания основные средства учитываются по фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения;

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по основным средствам производится:

- линейным способом;

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет основные средства и капитальные вложения в них на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Ликвидационная стоимость объекта основных средств для целей учета является несущественной и принимается равной нулю, в случае если составляет не более 100 000 рублей.

2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Общество ведет бухгалтерский учет финансовых вложений в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Оценка

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

Последующая оценка

После признания финансовые вложения учитываются по:

- фактическим затратам за вычетом накопленного обесценения (финансовые вложения, по которым не определяется рыночная цена в установленном порядке организатором торговли);
- переоцененной стоимости (финансовые вложения, по которым определяется рыночная цена в установленном порядке организатором торговли).

Списание

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов:

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней установленной организатором торговли рыночной цене.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет финансовые вложения на возможное устойчивое снижение стоимости финансовых вложений и их обесценение в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

2.8. ЗАПАСЫ

Общество ведет бухгалтерский учет материально-производственных запасов в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Общество:

признает затраты на приобретение таких запасов расходами периода в момент осуществления затрат.

Оценка

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Последующая оценка

После признания запасы оцениваются на отчетную дату:

фактическая себестоимость за вычетом накопленного обесценения (чистая стоимость продажи запасов);

ООО «МИТ»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 года

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет запасы на возможное обесценение в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Признание резерва под обесценение запасов признается: прочим расходом, независимо от ожидаемого способа выбытия запасов.

Списание

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается следующим способом:

средней (скользящей) себестоимости.

2.9. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

Общество ведет бухгалтерский учет права на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Оценка

Право на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям признается в сумме налога на добавленную стоимость, выделенной в подтверждающих принятие к учету ценностей документах.

Последующая оценка

Первоначальная оценка права на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям не пересматривается.

Списание

Право на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям списывается на: расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость по мере использования права на вычет;

2.10. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ

Общество ведет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (ПБУ и БО), утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

Оценка

Расчеты с дебиторами и кредиторами признаются в сумме фактической себестоимости полученных или подлежащих получению активов или в сумме фактической себестоимости переданных или подлежащих передаче активов.

Последующая оценка

После признания расчеты с дебиторами признаются по:

- фактической себестоимости с учетом накопленного обесценения.

После признания расчеты с кредиторами признаются по:

- фактической задолженности;

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет расчеты с дебиторами на возможное обесценение в соответствии с ПБУ и БО.

Списание

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой:

- дебиторская задолженность на прочие расходы;
- кредиторская задолженность на прочие доходы.

ООО «МИТ»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 года

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Общество ведет бухгалтерский учет денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н.

Общество признает денежными эквивалентами, следующие высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком погашения не более 30 дней;

Общество признает краткосрочными финансовыми вложениями, предназначенными для продажи, следующие финансовые вложения:

депозиты со сроком погашения не более 30+1 дней, но не более 364 дней;

Для свернутого отражения денежных потоков, связанных с налогом на добавленную стоимость, в отчете о движении денежных средств используется:

косвенный метод (сумма НДС определяется расчетным путем).

2.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Общество ведет бухгалтерский учет кредитов и займов в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Оценка

Кредиты и займы признаются в размере фактической задолженности перед кредиторов и займодавцем.

Последующая оценка

После первоначального признания кредиты и займы признаются по:

- фактической задолженности с учетом невыплаченных процентов;

Списание

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), признаются:

- в прочих расходах.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств учитываются одновременно в составе прочих расходов;

По состоянию на 01.01.2025 учтен займ от иностранной компании резидента Кипра «AKA POWERTRADE AG» по договору 2011-006 от 12.09.2011, в сумме 5 500 215,44 Евро. На 31.12.2025 остаток займа составил 5 500 215,44 Евро. Срок полного погашения займа по договору пролонгирован и обозначен 31 августа 2031 года. Сумма начисленных процентов за пользование займом на 31.12.2025 составила 2 553 858,06 Евро. В течении 2025 года проценты за пользование заемными средствами не начислялись, в связи с ликвидацией компании – заимодавца. Компании «AKA POWERTRADE AG» являясь резидентом недружественной страны и не планирует в процессе ликвидации истребовать у ООО МСК Интер Трейд сумму займа и проценты по нему.

2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество ведет бухгалтерский учет оценочных, условных обязательств и условных активов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочные обязательства при признании: (выбрать применимое в отношении каждого признаваемого оценочного обязательства)

- относятся на расходы по обычным видам деятельности;

Оценка

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете:

ООО «МИТ»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 года

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству;

Последующая оценка

Последующая оценка оценочного обязательства производится:

в номинально признанной величине;

На 31 декабря каждого отчетного периода в случае выявления недостаточности признанного оценочного обязательства до момента его использования (списания) его оценка может быть уточнена:

увеличена (без включения в стоимость актива) при получении дополнительной информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства;

Списание

Признанное оценочное обязательство списывается:

в счет отражения затрат по выполнению того обязательства, по которому оно было создано;

В соответствии с положением ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в учетной политике на 2025 год регламентирован порядок создания и отражения в учете резерв на оплату отпусков.

2.14. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

Общество ведет бухгалтерский учет:

- резерва по сомнительной дебиторской задолженности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации;
- резерва под обесценение запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»;

2.15. АРЕНДА У АРЕНДАТОРА

Общество ведет бухгалтерский учет аренды в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

В соответствии п 11. При выполнении условий, установленных п. 12 настоящего Стандарта 25/2018, ООО МИТ не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в связи с тем, что срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды

-В аренде находится нежилое офисное помещение общей площадью 148,4 м², являющийся частью здания, расположенного по адресу: 111524, г. Москва ул. Электродная, д.2, стр.12-13-14. Данное имущество не отражено в составе основных средств на 31.12.2025

2.16. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ

Общество ведет бухгалтерский учет доходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности (выручкой) доходы, получаемые от видов деятельности, перечисленных в разделе «1. Основные виды деятельности» настоящих пояснений.

Общество признает прочими доходами доходы, не являющиеся выручкой.

Признание

Общество признает выручку:

- единовременно в момент выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции и товаров;

Представление

Прочие доходы Общество представляет в отчете о финансовых результатах:

в полной сумме обособленно от относящихся к ним расходов:

по курсовым разницам

2.19.1 Общий доход за 2025 год составил 1 355 358 тыс. руб. без учета НДС, в том числе доход от продажи товаров 1 355 358 тыс. руб.

Об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности):

Реализовано товаров на территории ЦО РФ – 1 355 358 тыс. руб. без учета НДС.

2.19.2 В бухгалтерском учете Общества в составе прочих доходов учтены

- Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте – 342 381 тыс. руб.;

- Доходы от покупки (продажи) валюты – 3 328 тыс. руб.

- Доходы от участия в других (Дивиденды) – 261 тыс. руб.

- Доходы полученные при списании кредиторской задолженности - 34 729 тыс. руб.;

- Доходы в виде бонусов и премий, полученных от поставщиков – 37 444 тыс. руб.

В этой сумме в 2025 году учтены бонусы:

- начисленные по итогам приобретенного товара за 2024 год, принятые к учету 2025 в составе прочих доходов в сумме – 37 444 тыс. руб., т.к. информации о предоставлении бонусов поставщиками в наш адрес была получена после даты подписания и утверждения отчетности за 2024 год.

2.17. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ

Общество ведет бухгалтерский учет расходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, прямо относящиеся к доходам по обычным видам деятельности (выручке) (себестоимость продаж), поименованным в разделе «1. Основные виды деятельности» настоящих пояснений, а также коммерческие и управленческие расходы.

К прочим расходам относятся расходы, не связанные с признанием выручки.

Признание

Общество признает расходы:

одновременно с признанием выручки или прочих доходов, к которым относятся расходы;

2.20.1 Расходы по обычным видам деятельности сложились из:

- Материальных расходов - 1 291 407 тыс. руб.
- Зарплаты сотрудников Общества – 35 108 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды – 9 712 тыс. руб.
- Прочих расходов 7 908 тыс. руб.

2.20.2 В бухгалтерском учете Общества в составе прочих расходов учтены:

- Комиссия банка - 7 002 тыс. руб.;
- Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте – 152 300 тыс. руб.;
- Расходы от покупки (продажи) валюты – 3 650 тыс. руб.
- Расходы полученные при списании дебиторской задолженности - 8 126 тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы – 873 тыс. руб.

2.18. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Общество ведет бухгалтерский учет отложенных налогов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

ООО «МИТ»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025

года

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль:

на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете;

Представление

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе:

полную сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства

2.19. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Основной целью создания ООО «МСК Интер Трейд» в соответствии с Уставом Общества является поставка запасных частей и аксессуаров для автомобилей по минимальным рыночным ценам аффилированным с организацией компаниям, которые занимаются оптовой торговлей запасными частями и аксессуарами.

Учредителями ООО «МСК Интер Трейд» являются физические лица, граждане РФ:

1. Платонов Александр Аркадьевич – ИНН 772141608590, гражданин РФ - доля составляет 25% Уставного капитала Общества (250000 руб.)

2. Корольков Геннадий Афиногентович ИНН 771709609119, гражданин РФ – доля составляет 26% Уставного капитала Общества (260000 руб.)

3. Корольков Кирилл Геннадьевич ИНН 773602778559, гражданин РФ – доля составляет 25% Уставного капитала Общества (250000 руб.)

4. Платонова Мария Александровна ИНН 771816706364, гражданка РФ – доля составляет 24% Уставного капитала Общества (240000 руб.)

Платонов Александр Аркадьевич является финансовым директором ООО «Москворечье Трейдинг», которое на данный момент выступает основным покупателем товара, импортируемого нашей организацией, а также является одним из ее учредителей.

Корольков Геннадий Афиногентович является генеральным директором ООО «Москворечье Трейдинг» и также является ее учредителем

Корольков Кирилл Геннадьевич состоит в родственных отношениях с Корольковым Геннадием Афиногентовичем и является Генеральным директором ООО «МСК Интер Трейд».

Платонова Мария Александровна состоит в родственных отношениях с Платоновым Александром Аркадьевичем и работает руководителем отдела закупок и логистики в Товариществе на вере «ЗАО «Авто Дистрибьюшин Русс» и компания», руководителем которого является Корольков Геннадий Афиногентович.

ООО «Москворечье Трейдинг», является аффилированным лицом и основным нашим покупателем, зарегистрирован по адресу: 111524, г. Москва ул. Электродная, д.2, стр.12-13-14, этаж 4, пом. II, комн.2.

За 2025 год ему реализовано товаров с учетом НДС на сумму 1 383 971,7 тыс. руб., что составляет 85 % общего объема реализованных нами товаров. Товар поставляется на условиях отсрочки оплаты. На 31.12.2025 задолженность ООО «Москворечье Трейдинг», перед ООО «МСК Интер Трейд» за товар составила 1 517 733,1 тыс. руб. Ожидаемый срок погашения задолженности в 1-2 -м кварталах 2026 года.

ООО «Москворечье Трейдинг», оказывает услуги хранения товара для ООО «МСК Интер Трейд». За 2025 год оказано услуг на 600 000 руб. с учетом НДС. На 31.12.2025 задолженность ООО «МСК Интер Трейд» за услуги хранения составила 0 руб.

ООО «МСК Интер Трейд» арендует нежилое офисное помещение у ООО «Москворечье Трейдинг», сроком менее одного года. Сумма арендной платы в 2025 году с учетом НДС составила 1 701 600 руб. На 31.12.2025 задолженность отсутствует.

2.20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о событиях после отчетной даты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

В 1 квартале 2026 года, ООО «МСК Интер Трейд» на момент подписания годовой бухгалтерской отчетности, получило от поставщиков вознаграждения в виде бонусов и премий по результатам работы 2025 года (объем закупок товара за 2025 год), в сумме - 23 235 тыс. руб.

ООО «МИТ»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 года

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении первоначальной (переоцененной) стоимости основных средств в отчетном периоде представлен в таблице 4 «Основные средства» к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых Результатах.

3.2. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении первоначальной (переоцененной) стоимости долгосрочных финансовых вложений в отчетном периоде представлена в таблице 5 «Финансовые вложения» к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.3. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии отложенных налоговых активов представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Расходы будущих периодов	143 801	127 163	56 985
ИТОГО:	143 801	127 163	56 985

3.4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении первоначальной стоимости запасов в отчетном периоде представлена в таблице 6 «Запасы» к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.5. КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии первоначальной стоимости краткосрочной дебиторской задолженности представлена в таблице 7 «Дебиторская задолженность» к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Расчетные счета	4 726	12 115	11 391
Валютные счета		6 674	6 240
ИТОГО:	4 726	18 789	17 631

3.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии прочих оборотных активов представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Денежные документы (авиабилеты)	-	51	51
ИТОГО:		51	51

3.8. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Информация о наличии нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Нераспределенная прибыль прошлых лет	523 460	564 205	720 750
Непокрытый убыток прошлых лет	(-)	(-)	(-)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	193 196	-40 745	-156 545
ИТОГО:	757 401	523 460	564 205

3.9. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении долгосрочных заёмных средств в отчетном периоде представлена в таблице 8 «Обязательства» к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах и п. 2.12 настоящих пояснений.

3.10. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии отложенных налоговых обязательств представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Доходы будущих периодов	152 338	103 712	30 712
ИТОГО:	152 338	103 712	30 712

Информация о наличии и движении долгосрочных оценочных обязательств в предыдущем отчетном периоде представлена в таблице ниже.

3.11. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств» к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.12. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении краткосрочных оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в таблице 8.3 «Краткосрочные оценочные обязательства» к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. ВЫРУЧКА

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	1 355 358	2 126 103
ИТОГО:	1 355 358	2 126 103

4.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о себестоимости продаж товаров, продукции, работ, услуг представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость продаж от оптовой торговли автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	1 291 348	2 060 521
ИТОГО:	1 291 348	2 060 521

Информация о коммерческих расходах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Аренда офиса	1 418,0	1 418,0
Заработная плата	21 476,8	21 861,1
Начисление налогов с ФОТ	6 330,1	6 341,4
Оплата услуг платежных агентов	4 269,9	1 644,2
Командировочные расходы	588,4	842,9
Представительские расходы	712,9	293,9
Хранение товаров	572,4	528,6
Материальные расходы	59	66,8
Права пользования программными продуктами	73,3	73,4
Аудит и информационные услуги	158,5	45,7
Прочие	115,7	35,2
ИТОГО:	35 775,0	33 151,2

Информация об управленческих расходах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Заработная плата управленческого персонала	13 630,8	13 057,4
Начисление с ФОТ управленческого персонала	3 381,6	3 105,0
ИТОГО:	17 012,4	16 162,4

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

4.3. ДОХОДЫ ОТ УЧАСТИЯ В ДРУГИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

Информация о доходах от участия в других организациях представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Дивиденды от участия в коммерческих организациях	261	261
ИТОГО:	261	261

4.4. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Информация о прочих доходах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1. Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	342 381	204 449
2. Доходы от покупки (продажи) валюты	3 328	20 048
3. Доходы, полученные при списании кредиторской задолженности по результатам инвентаризации	34 729	-
4. Прочие		59
5. Доходы в виде бонусов и премий, полученных от поставщиков	37 444	60 646
ИТОГО:	417 882	285 202

В сумме указанной в п.5 в 2025 году учтены бонусы:

- начисленные по итогам приобретенного товара за 2024 год, принятые к учету 2025 в составе прочих доходов в сумме – 37 444 тыс. руб., т.к информации о предоставлении бонусов поставщиками в наш адрес была получена после даты подписания и утверждения отчетности за 2024 год.

Справочно: Сумма бонусов и премий от поставщиков, начисленных по итогам 2025 года, полученных в 1 квартале 2026 года после подписания годовой отчетности за 2025, составила 23 235 тыс. руб. на дату составления настоящих пояснений.

4.5. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Информация о прочих расходах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1. Комиссия банка	7 002	8 264
2. Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	152 300	274 627
3. Расходы от покупки (продажи) валюты	3650	49 072
4. Расходы, полученные при списании дебиторской задолженности по результатам инвентаризации	8 126	
5. Прочие внереализационные расходы	873	1 755
ИТОГО:	171 951	333 718

4.6. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Информация о расчете налога на прибыль от продолжающейся деятельности представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности, облагаемая по ставке 0%		
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности, облагаемая по ставке 25%	257 415	
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности, облагаемая по ставке (указать ставку) 20%		(31 978)
Прибыль (убыток) до налогообложения от продолжающейся деятельности, [1]	257 415	(31 978)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль, по ставке 25%	64 289	
Условный расход (доход) по налогу на прибыль, по ставке (указать ставку) 20%		6 344
Условный расход (доход) по налогу на прибыль, [2]	64 289	6 344
Постоянный налоговый расход (доход), [3]	65	52
Расход (доход) по налогу на прибыль, [4]=[2] + [3]	64 354	6 396
Отложенный налог на прибыль, относящийся к продолжающейся деятельности, по ставке 25%	31 988	
Отложенный налог на прибыль, относящийся к продолжающейся деятельности, по ставке (указать ставку) 20%		2 822
Отложенный налог на прибыль, относящийся к продолжающейся деятельности, [5]	31 988	2 822
Текущий налог на прибыль, относящийся к продолжающейся деятельности, по ставке 25%	32 231	
Текущий налог на прибыль, относящийся к продолжающейся деятельности, по ставке (указать ставку) 20 %		5 936
Текущий налог на прибыль, относящийся к продолжающейся деятельности, [6]	32 231	5 936
Налог на прибыль организаций, [5] + [6]	64 219	8 758

5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

5.1. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ И СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

До даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период Общество внесло изменения в отдельные вступительные и сравнительные показатели настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности по сравнению с бухгалтерской (финансовой) отчетностью за предыдущий отчетный период в связи с:

изменением учетной политики;

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии ФСБУ 4/2023.

Изменен состав расшифровочных строк к строкам 1210 «Запасы», 1230 «Дебиторская задолженность», 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 1260 «Прочие оборотные активы», 1520 «Кредиторская задолженность».

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный период по сравнению с бухгалтерской (финансовой) отчетностью за предыдущий отчетный период, Общество внесло корректировки (исправления), представленные ниже.

5.1.1. Показатели граф «На 31 декабря 2024 г.» Бухгалтерского баланса, за 2025 г. сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 (корректировка 1):

Бухгалтерский баланс

№п/п	Наименование показателя	Код строки	Показатель на 31.12.2024	Сумма корректировки	Скорректированный показатель на 31.12.2024 настоящей отчетности
1	Запасы в том числе	1210	183 343	30 997	214 340
	Товары			183 286	183 286
	Расходы будущих периодов			57	57
	Авансы, выданные на приобретение запасов			30 997	30 997
2	Дебиторская задолженность в том числе:	1230	1 555 082	-	1 555 082
	Расчеты с покупателями и заказчиками		-	1 538 961	1 538 961
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	19	19
	Расчеты по налогам и сборам		-	1 121	1121
	Сальдо по ЕНС		-	2 204	2204
	Расчеты с разными дебиторами			12 777	12 777
3	Денежные средства в том числе	1250	18 789	-	18 789
	Расчетные счета		-	12115	12115
	Валютные счета		-	6674	6674
4	Прочие оборотные активы	1260	31 048	(30 997)	51
5	Кредиторская задолженность в том числе	1520	428 715	-	428 715
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками			384 660	384 660
	Расчеты с покупателями и заказчиками			40 204	40 204
	Расчеты по НДС не отраженные в ЕНС			3 274	3 274
	Расчеты по социальному страхованию			577	577

5.1.2 Показатели граф «На 31 декабря 2023 г.» Бухгалтерского баланса, за 2025 г. сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 (корректировка 2):

ООО «МИТ»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 года

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

стр. 15 из 20

№п/п	Наименование показателя	Код строки	Показатель на 31.12.2023	Сумма корректировки	Скорректированный показатель на 31.12.2023 настоящей отчетности
1	Запасы	1210	76 447	78 870	155 317
	Товары			76 418	76 418
	Расходы будущих периодов			29	29
	Авансы, выданные на приобретение запасов			78 870	78 870
2	Дебиторская задолженность в том числе:	1230	1 515 098	-	1 555 098
	Расчеты с покупателями и заказчиками		-	1 475 845	1 475 845
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	43	43
	Расчеты по налогам и сборам		-	584	584
	Сальдо по ЕНС		-	14 725	14 725
	Расчеты с разными дебиторами			23 901	23 901
3	Денежные средства в том числе	1250	17 631	-	17 631
	Расчетные счета		-	11 391	11 391
	Валютные счета		-	6 240	6 240
4	Прочие оборотные активы	1260	78 921	(78 870)	51
5	Кредиторская задолженность в том числе	1520	346 779	-	428 715
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками			298 840	298 840
	Расчеты с покупателями и заказчиками			27 907	27 907
	Расчеты по НДС не отраженные в ЕНС			19 480	19 480
	Расчеты по социальному страхованию			551	551

5.1.3 Показатели граф «За 2024 год» Отчета о финансовых результатах за 2025 сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 (корректировка 3):

№п/п	Наименование показателя	Код строки	Показатель на 31.12.2024	Сумма корректировки	Скорректированный показатель на 31.12.2024 настоящей отчетности
1	Коммерческие расходы	2210	49 314	(16 162)	33 152
2	Управленческие расходы	2220		16 162	16 162
3	Прочие доходы в том числе	2340	285 202		285 202
	Курсовые разницы			204 919	204 919

5.2. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о характере отношений со связанными сторонами представлена в п. 2.19 настоящих пояснений и таблице ниже.

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	За 2025 год	За 2024 год	
ООО «Москворечье Трейдинг ИНН/КПП 7701302972/772001001	С	С	

А* - связанная сторона (организация/физическое лицо контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом.

В* - связанная сторона (организация/физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

С* - связанная сторона (организация/физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

D* - бенефициарный владелец.

Информация об операциях со связанными сторонами в отчетном периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2025	отгрузка товаров, работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31.12.2025 в течение 12 месяцев	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025	Списание дебиторской задолженности, в том числе за счет резерва	Форма расчетов
ООО «Москворечье Трейдинг ИНН/КПП 7701302972/77200 1001	Реализация товаров	1 517 733	1 383 972	1 403 300	1 517 733	-	-	Безналичная
Итого		1 517 733	1 383 972	1 403 300	1 517 733			

Информация об операциях со связанными сторонами в предыдущем периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2024	отгрузка товаров, работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31.12.2024 в течение 12 месяцев	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024	Списание дебиторской задолженности, в том числе за счет резерва	Форма расчетов
ООО «Москворечье Трейдинг ИНН/КПП 7701302972/77200 1001	Реализация товаров	1 537 061	2 019 166	2 128 950	1 537 061	-	-	Безналичная
Итого		1 537 061	2 019 166	2 128 950	1 537 061			

Информация о существенных денежных потоках между Обществом и его основным обществом представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Поступления - всего	1 169 417	1 774 125
Платежи – всего	(1 983)	(1 939)
	1 167 434	1 772 186
Сальдо денежных потоков от текущих операций		
Поступления - всего		
Платежи – всего	()	()
	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		
Поступления - всего		
Платежи - всего	()	()
	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций		
Сальдо денежных потоков за период	1 167 434	1 772 186

5.3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой отчетного периода и датой подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности наступили существенные некорректирующие показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, описанные ниже.

В 1 квартале 2025 года, ООО «МСК Интер Трейд» на момент подписания годовой бухгалтерской отчетности, получило от поставщиков вознаграждения в виде бонусов и премий по результатам работы 2024 года (объем закупок товара за 2024 год), в сумме - 25 626 тыс. руб.

5.4. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, то есть из предположения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, ее обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство предприятия ставит планы по сохранению и увеличению объема продаж и завоевание новых рынков, обновлению номенклатуры реализуемой продукции, улучшение качества и сохранения конкурентоспособности продукции.

В 2025 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление

Бухгалтерская отчетность организации сформирована с учетом влияния, оказанного специальной военной операцией России.

ООО «МСК Интер Трейд» ведет внешнеэкономическую деятельность со странами, которые ввели санкции против России, однако, большинство контрактов с европейскими странами не расторгались, иностранные европейские поставщики продолжают отгружать в наш адрес не санкционный товар, наша организация оплачивает поставки. Часть импортируемого товара попала в санкционный перечень товаров, запрещенных для ввоза в Россию. Однако ООО «МСК Интер Трейд» увеличило товарооборот со

странами Азии более чем в два раза. ООО «МСК Интер Трейд» имеет открытые валютные счета в банках, которые не включены в санкционированные списки, в банках, которые включены в санкционированные списки наша организация не имеет денежных средств. Так же часть расчетов проводится через платежных агентов. ООО «МСК Интер Трейд» выражает уверенность, что данные риски не существенны для нашей организации и не повлияют на деятельность общества с ограниченной ответственностью «МСК Интер Трейд»

Общество с ограниченной ответственностью «МСК Интер Трейд» не имеет заёмных средств от российских контрагентов. Иностраный контрагент не инициирует процедуру возврата займа и процентов по нему.

На дату подписания отчетности – 26.02.2026 г. – Общество не планирует прекращения деятельности операционно или функционально выделенного сегмента по продаже товаров.

Указанные выше обстоятельства свидетельствуют об отсутствии существенной неопределенности, связанной с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор
ООО «МИТ»

24 февраля 2025



Корольков К.Г.