Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «МТС-Сервис», ИНН 3909026202, ОГРН 1023901960026 зарегистрировано 14 января 2000 года.

В состав участников входят: Сурков А.Г. (доля в уставном капитале – 12,5 %); Суркова Н.В. (доля в уставном капитале – 12,5 %); Суркова Ю.Г. (доля в уставном капитале – 12,5%); Суркова В.Г. (доля в уставном капитале – 12,5%); Общество с ограниченной ответственностью «Балтагросервис Плюс» (доля в уставном капитале 50,0 %). Единоличный исполнительный орган – директор Сурков А.Г. (Протокол № 1 от 20.09.2024г.)

Основной деятельностью общества с ограниченной ответственностью «МТС-Сервис» является оптовая торговля химическими средствами защиты.

ООО «МТС-Сервис» находится по адресу: 238720, Калининградская область, Неманский район, тер. Производственная база Ракитино – 1, дом 1, корпус 1.

Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек, (на 31.12.2024 – 1 человек, на 31.12.2023 – 0 человек.)

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.
Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.
В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, задолженность по кредитам и займам и оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Проценты по займам выданным и другим финансовым вложениям отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).
В составе основных средств отражены машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.
При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. включительно за единицу учитываются в составе запасов. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Стоимость материалов до 100 000 руб. отражается в составе расходов, связанных с реализацией.
В случае если чистая стоимость продажи запасов на конец отчетного года оказалась ниже их первоначальной стоимости, в том числе в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен на них, на сумму обесценения создается резерв.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества, ответственности и работников, разовые платежи на приобретение лицензий на программные продукты и базы данных и другие расходы), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.
Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Данный резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Кредиторская задолженность
Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Доходы
Выручка от продажи продукции (оказания услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы
Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Налог на добавленную стоимость
В результате приобретения в 2024 году 50% доли в уставном капитале плательщиком НДС, ООО «Балтагросервис Плюс», общество стало тоже плательщиком НДС. Общая сумма НДС к уплате, в отчетном году составила 14,0 тыс. руб.

Уставный капитал
По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, и 31.12.2023 уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке, составляет 10 000 руб. и полностью оплачен.

Связанные стороны
Связанными сторонами Общества являются зависимые общества, включая организации, над которыми Общество косвенно осуществляет контроль или оказывает существенное влияние, а также основной управленческий персонал. Это ООО «Энергия», ООО «Балтагросервис Плюс» и Индивидуальный предприниматель Сурков А.Г.

Продажи связанным сторонам
Общая величина выручки от продаж связанным сторонам составила:

Общая величина выручки от продаж связанным сторонам составила:	За 2025 год	За 2024 год
Итого продажи связанным сторонам	84,0 тыс. руб.	0,00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 задолженность связанных сторон перед Обществом отсутствует.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит единоличный исполнительный орган-директор Общества.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества выплачивается за выполнение им своих обязанностей на занимаемой должности и складывается из предусмотренной трудовым соглашением заработной платы и премии, определяемой по результатам работы за период.

Директор
ООО «МТС-Сервис» Сурков А.Г.
12 марта 2026 года