

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МВК ПОСТАВКА"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о
финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "МВК ПОСТАВКА".

1.2. Юридический адрес – 620073, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г
ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛ КРЕСТИНСКОГО, Д. 35, ПОМЕЩ. 212.

1.3. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025
составляет 5 человек.

1.4. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и
представительств нет.

1.5. Уставный капитал составляет 20 000 руб.

Участниками являются:

БАБЧЕНКО АНДРЕЙ ВИКТОРОВИЧ с долей 51 процент.

ГОРЛОВА ВИКТОРИЯ СЕРГЕЕВНА с долей 49 процентов.

1.6. Основной вид деятельности – 46.90 Торговля оптовая
неспециализированная

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Директор Общества: БАБЧЕНКО АНДРЕЙ ВИКТОРОВИЧ
Бухгалтерский и Налоговый учет передан на обслуживание в
специализированную консалтинговую организацию.

1.8. Конечными бенефициарами являются:

БАБЧЕНКО АНДРЕЙ ВИКТОРОВИЧ ИНН 667007789590

ГОРЛОВА ВИКТОРИЯ СЕРГЕЕВНА ИНН 663105062519

1.9. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с
использованием программы 1С Предприятие 8.3

2. Правила учета

2.1. При ведении бухгалтерского учета не применяются:

- ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты на приобретение запасов
признаются расходом текущего периода

Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и
условные активы»

Основание: п. 3 ПБУ 8/2010, п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 3 ФСБУ 26/2020

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Основание: п. 3 ПБУ 11/2008

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Основание: п. 2 ПБУ 18/02

2.2. Последствия изменения учетной политики отражаются
перспективно, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах
по бухучету прописан иной порядок.

Основание: п. 15 ПБУ 1/2008

2.3. В бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов.

Основание: абз. 4 подп. 2 п. 9, п. 14 ПБУ 22/2010

2.4. Затраты при приобретении запасов и капитальные вложения учитываются в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате без учета скидок, льгот, премий, бонусов и иных преференций вне зависимости от периода их предоставления. Предоставленные скидки отражаются как прочие доходы.

Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 4 ФСБУ 26/2020

2.5. Затраты при приобретении запасов и капитальные вложения учитываются в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате с учетом оплаты за отсрочки и рассрочки, вне зависимости от периода, на который они предоставлены.

Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 4 ФСБУ 26/2020

2.6. На основании принципа рациональности плата за отсрочку или рассрочку не выделяется из договорной стоимости товаров, работ, услуг или имущественных прав (кроме запасов и капитальных вложений), если она предоставлена на период менее 12 месяцев.

Основание: п. 1, 6, 7 ПБУ 15/2008, п. 6 ПБУ 1/2008

2.7. При оплате не денежными средствами стоимость запасов и капвложения определяется в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг.

Основание: абз. 4 п. 14 ФСБУ 5/2019, п. 4, абз. 4 п. 13 ФСБУ 26/2020

2.8. Забалансовый учет имущества третьих лиц ведется в оценке, определяемой по правилам, рекомендованным Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н). Если правила оценки для отдельной ситуации не установлены, учет осуществляется в оценке, указанной в документах на передачу этого имущества.

Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению, утвержденные приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н.

2.9. Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается показатель бухгалтерской отчетности, выраженной в денежном измерении, размер которого превышает 10 процентов от общей величины показателя.

Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023

3. Отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами Российской Федерации.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и

бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

3.1. Бухгалтерская отчетность составляется по упрощенным формам, включает баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения. В пояснениях приводится информация в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023. Основание: п. 52, 54 ФСБУ 4/2023

3.2. Информация о существенных показателях отражается в отдельных строках бухгалтерской отчетности, если такие строки отсутствуют, информация о существенных показателях раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023

3.3. Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, отражаются в бухгалтерском балансе по отдельной строке в составе долгосрочных обязательств. Суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, отражаются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов.

Основание: п.21 ПБУ 13/2000

3.4. Доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих затрат, отражаются в отчете о финансовых результатах в отдельной строке. При незначительности их суммы – включаются в состав прочих доходов.

Основание: п.21 ПБУ 13/2000

4. Основные средства и НМА

4.1. ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020

4.2. Контроль за наличием и движением малоценных основных средств осуществляется через забалансовый счет 012 Малоценные ОС из рабочего плана счетов.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020

4.3. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости и амортизируются линейным способом Основание: п. 11, 13-17, 34-36 ФСБУ 6/2020

4.4. Списание основного средства при продаже или иной возмездной сделке отражается через признание всех доходов и расходов. При этом в Отчете о финансовых результатах отражается только доход или только расход от списания.

Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020, Инструкция к Плану счетов

4.5. Амортизация по основным средствам начисляется за месяц.

Основание: п. 32 ФСБУ 6/2020

4.6. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца,

следующего за месяцем списания из состава основных средств в бухгалтерском учете.

Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020

4.7. Элементы амортизации объектов основных средств проверяются на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяются срок полезного использования, ликвидационная стоимость или способ начисления амортизации. Решение об изменении соответствующих элементов амортизации не принимают при их незначительном изменении, а именно: срока полезного использования не более, чем на 5 процентов. Основание: п. 7.4 ПБУ 1/2008, п. 37 ФСБУ 6/2020

5. Аренда

5.1. Предмет аренды может не признаваться в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018. Решение принимается в отношении каждого такого предмета аренды. В расходах в этом случае признаются арендные платежи в порядке, определенном учетной политикой.

Основание: подп. «в» п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018

5.2. Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора.

Основание: подп. «а», «б», абз. 5, 6 п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018, п. 18 ПБУ 10/99

5.3. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Основание: п. 14 ФСБУ 25/2018

5.4. Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается в упрощенном порядке исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018: как сумма первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Иные затраты признаются расходами по обычным видам деятельности текущего периода.

Основание: ч. 2 п. 13 ФСБУ 25/2018

5.5. При сдаче в аренду все объекты учета аренды классифицируются как объекты операционной аренды, за исключением случаев, когда договор аренды предусматривает переход к арендатору права собственности на предмет аренды или арендатор вправе купить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости.

Основание: подп. «а» и «б» п. 25, п. 28 ФСБУ 25/2018

5.6. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора. Вид доходов определяется по каждому договору в зависимости от условий аренды и вида имущества.

Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018, п. 4, абз. 5 п. 5, п. 12, 15 ПБУ 9/99, п. 7 ПБУ 1/2008

6. Резервы

6.1. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

7. Финвложения

7.1. С учетом вида единиц учета финансовых вложений признается депозит, вексель и т.д.

Основание: п. 5 ПБУ 19/02

7.2. Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, учитываются по первоначальной стоимости.

Основание: абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02

7.3. Краткосрочные депозиты в денежном выражении отражаются в разделе Финансовые вложения.

8. Информация о показателях бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, а также иная информация, подлежащая раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии применяемыми федеральными стандартами.

Согласно ФСБУ 28/2023 перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация расчетов, активов, обязательств. При проведении инвентаризации фактов недостач, излишков, расхождений в суммах дебиторской и кредиторской задолженностей не выявлено.

8.1. Капитал

Уставный капитал Общества по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса составил 20 тыс. рублей.

На выплату дивидендов в 2025г направлено 400 тыс. рублей.

Сумма накопленной по состоянию на 31.12.2025 нераспределенной прибыли (убытка) Общества показана по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса и составляет – 13 614 тыс. руб., в том числе: финансовый результат отчетного периода – 3 725 тыс. руб.

8.2. Финансовые вложения.

По состоянию на отчетную дату в учете предприятия по строке 1240 «Финансовые вложения» отражен остаток на депозитном счете.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость

				первоначальная стоимость	
Долгосрчные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	10 000	20 850	(30 000)	850
	3а 2024 г.	-	40 000	(30 000)	10 000
в том числе:					
Депозитные счета	3а 2025 г.	10 000	20 850	(30 000)	850
	3а 2024 г.	-	40 000	(30 000)	10 000
Итого	3а 2025 г.	10 000	20 850	(30 000)	850
	3а 2024 г.	-	40 000	(30 000)	10 000

8.3. Запасы.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	
Запасы - всего	3а 2025 г.	9 891	25 438	(17 610)	17 719
	3а 2024 г.	14 582	21 895	(26 586)	9 891
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	979	(979)	-
	3а 2024 г.	-	160	(160)	-
Товары	3а 2025 г.	8 801	23 317	(15 447)	16 671
	3а 2024 г.	14 004	19 402	(24 605)	8 801
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	1 091	1 141	(1 184)	1 048
	3а 2024 г.	578	2 333	(1 821)	1 091

8.4. Дебиторская задолженность

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	поступило		списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрчная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 529	9 726	-	(3 324)	9 931
	3а 2024 г.	3 246	2 084	1 421	(3 222)	3 529
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 411	1 206	-	(2 365)	1 251
	3а 2024 г.	818	2 397	-	(804)	2 411
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	150	8 389	-	(150)	8 389
	3а 2024 г.	1 950	150	-	(1 950)	150
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	166	130	-	(102)	195
	3а 2024 г.	-	(1 254)	1 421	-	166
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	452	-	-	(452)	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	759	-	-	(665)	94
	3а 2024 г.	-	759	-	-	759
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	1	-	-	1
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	10	1	-	(10)	1
	3а 2024 г.	26	1	-	(17)	10

Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	32	-	-	(32)	-
	3а 2024 г.	-	32	-	-	32
Итого	3а 2025 г.	3 529	9 726	-	(3 324)	9 931
	3а 2024 г.	3 246	2 084	1 421	(3 222)	3 529

8.5. Обязательства

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)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	10 836	-	-	(9 450)	-	1 386
	3а 2024 г.	16 280	-	-	(5 443)	-	10 836
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	7 186	-	-	(7 186)	-	-
	3а 2024 г.	8 070	-	-	(883)	-	7 186
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	3 650	-	-	(2 264)	-	1 386
	3а 2024 г.	8 210	-	-	(4 560)	-	3 650
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 159	13 566	-	(3 469)	-	14 256
	3а 2024 г.	1 595	3 884	-	(1 320)	-	4 159
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	63	91	-	(63)	-	91
	3а 2024 г.	283	63	-	(283)	-	63
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	719	669	-	(719)	-	669
	3а 2024 г.	-	719	-	-	-	719
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 404	-	-	(2 404)	-	-
	3а 2024 г.	-	2 404	-	-	-	2 404
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	11 482	-	-	-	11 482
	3а 2024 г.	999	-	-	(999)	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	102	1 255	-	(102)	-	1 255
	3а 2024 г.	124	-	-	(21)	-	102
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	415	-	-	(21)	-	395
	3а 2024 г.	6	409	-	-	-	415
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	246	-	-	(115)	-	132
	3а 2024 г.	115	131	-	-	-	246
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	26	38	-	-	-	64
	3а 2024 г.	25	1	-	-	-	26
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	45	-	-	(45)	-	-
	3а 2024 г.	43	18	-	(17)	-	45
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	30	-	-	-	30
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	138	-	-	-	-	138
	3а 2024 г.	-	138	-	-	-	138
Итого	3а 2025 г.	14 995	13 566	-	(12 919)	-	15 642
	3а 2024 г.	17 875	3 884	-	(6 763)	-	14 995

8.6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	16 084	24 765
Затраты на оплату труда	2 560	1 111
Отчисления на социальные нужды	655	298
Амортизация	-	-
Прочие затраты	9 126	11 569
Итого по элементам	28 425	37 743
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	43	(512)
Итого расходы по обычным видам деятельности	28 468	37 231

9. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты 31.12.2025, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение компании не произошло.

10. Непрерывность деятельности

Руководством произведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

11. Способ раскрытия информации о господомощи.

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

Директор

16.03.2026г

А.В. Бабченко

