

Общество с ограниченной ответственностью "МК-ТРАНС"

ИНН 7728365240 КПП 772901001

121352, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Очаково-Матвеевское, ул. Нежинская, дом 1, корпус 3, эт/пом/ком 2/XXV/3

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «МК-ТРАНС» за 2025 год

1. Общие сведения

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «МК-ТРАНС».
- **ИНН:** 7728365240.
- **Юридический адрес:** 121352, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Очаково-Матвеевское, ул. Нежинская, д. 1, корпус 3, эт/пом/ком 2/XXV/3.
- **Основной вид деятельности (ОКВЭД):** 71.20.8 — «Сертификация продукции, услуг и организаций» (Деятельность по техническому осмотру, испытаниям и анализу прочая, так как код ОКВЭД 71.20.8 детализирует технический контроль, испытания и сертификацию).
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- **Форма собственности:** Частная (ОКФС 16).
- **Учредители и руководство:** Единственным участником (учредителем) и Генеральным директором Общества является Любицкий Станислав Анатольевич. Вознаграждение директору регулируется трудовым договором.
- **Структура управления:** Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом — Генеральным директором.
- **Численность:** Организация является микропредприятием (критерии малого предпринимательства соблюдены).

2. Основа ведения бухгалтерского учета и учётная политика

- **Бухгалтерский учёт** ведётся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положениями по бухгалтерскому учёту (ПБУ/ФСБУ) и учётной политикой Общества.
- **Форма ведения учета:** Упрощенная система ведения бухгалтерского учета, включая упрощенные формы бухгалтерской отчетности (в соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства).
- **Применяемая система налогообложения:** Упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы минус расходы» (ставка 15%).
- **Существенность:** Показатели об активах, обязательствах и финансовых результатах отражаются в сумме, признаваемой существенной для оценки их влияния на финансовое состояние пользователями отчетности. В 2025 году уровень существенности определен организацией самостоятельно.

3. Информация об активах и обязательствах (Расшифровка статей баланса)

Актив баланса

- **Материальные внеоборотные активы (строка 1150):** По состоянию на 31.12.2025 основные средства отсутствуют (показатель равен нулю). Все необходимые для деятельности активы (оборудование, оргтехника) арендуются или учитываются в составе запасов в силу малой стоимости в соответствии с лимитом, установленным в учётной политике (ФСБУ 6/2020). Выбытия объектов в 2025 году не было.
- **Запасы (строка 1210):** Сумма запасов на конец отчетного периода составила **23 740 тыс. руб.** (рост по сравнению с 2024 годом на 95%).
 - *Пояснение причин роста:* Увеличение связано с приобретением материалов и расходных комплектующих для выполнения крупного заказа (или серии заказов) по техническому освидетельствованию (ОКВЭД 71.20.8), работы по которому перешли на 2026 год. Оценка запасов производится по фактической себестоимости (ФСБУ 5/2019).
- **Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240):** Составляют **4 796 тыс. руб.**
 - *Дебиторская задолженность:* Основную часть составляют **4 794 тыс. руб.** — задолженность заказчиков за оказанные услуги. Снижение дебиторской задолженности по сравнению с 2024 годом (с 6 020 тыс. руб. до 4 794 тыс. руб.) обусловлено улучшением платежной дисциплины контрагентов и проведением взаимозачетов.
 - Просроченной свыше 3 месяцев задолженности на конец отчетного периода нет. Резерв по сомнительным долгам не создавался (право субъекта малого предпринимательства, раскрыто в учётной политике).
- **Денежные средства (строка 1250):** Остаток на расчетных счетах и в кассе на конец года составил **3 733 тыс. руб.**, что достаточно для покрытия неотложных нужд Общества.

Пассив баланса

- **Капитал и резервы (строка 1300):** Величина капитала увеличилась за счет полученной чистой прибыли и составляет **10 644 тыс. руб.**
 - *Уставный капитал:* Сформирован полностью в размере **51 000 (Пятьдесят одна тысяча) рублей**. Доля принадлежит Любичскому С.А. (100%).
 - *Нераспределенная прибыль:* Чистая прибыль отчетного года (1 328 тыс. руб.) реинвестирована в деятельность Общества, что привело к росту нераспределенной прибыли до 10 593 тыс. руб. (ФСБУ 27/2021).
- **Долгосрочные заемные средства (строка 1410):** Составляют **1 375 тыс. руб.** Остаток задолженности по долгосрочному кредиту (договор с банком). В 2025 году произведено частичное погашение основного долга в сумме 1 500 тыс. руб. (с 2 875 тыс. руб. до 1 375 тыс. руб.).
- **Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520):** Значительно увеличилась (до **20 250 тыс. руб.**) по сравнению с прошлым годом.
 - *Пояснение причин роста:* Основная сумма — авансы, полученные от заказчиков под проведение работ по технической сертификации и экспертизе (ОКЭД 71.20.8), которые будут выполнены в I квартале 2026 года. Увеличение авансов свидетельствует о росте деловой активности в конце года. Просроченной кредиторской задолженности перед поставщиками и бюджетом не имеется.

4. Анализ финансовых результатов (Отчет о финансовых результатах)

- **Выручка (строка 2110):** За 2025 год составила **142 289 тыс. руб.** Небольшое снижение выручки относительно 2024 года (148 885 тыс. руб.) связано с временным смещением графика оказания услуг по техническому контролю.
- **Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):** Снизилась пропорционально выручке и составили **137 894 тыс. руб.** Основную долю расходов составляют затраты на оплату труда, аренду помещений и закупку материалов.
- **Проценты к уплате (строка 2330):** Составили **538 тыс. руб.** (обслуживание банковского кредита).
- **Чистая прибыль (строка 2400):** По итогам года получена чистая прибыль в размере **1 328 тыс. руб.** (против убытка 1 370 тыс. руб. в 2024 году). Выход на прибыль обусловлен оптимизацией расходов и увеличением доли высокомаржинальных услуг (специальные виды экспертиз по коду 71.20.8).

5. Оценка финансового состояния и перспективы

- **Платежеспособность:** Общество обладает достаточным объемом ликвидных средств (деньги и дебиторская задолженность) для погашения неотложных обязательств.
- **Финансовая устойчивость:** В 2025 году удалось выйти на положительный финансовый результат, собственный капитал увеличился.
- **Факторы, повлиявшие на финансовые результаты:**
 - Выполнение государственных и коммерческих контрактов в области технического освидетельствования (ОКЭД 71.20.8).
 - Ужесточение контроля за расходами.
 - Отсутствие штрафных санкций со стороны контролирующих органов.
- **События после отчетной даты:** Событий, способных существенно повлиять на оценку имущественного и финансового положения по состоянию на 31.12.2025, не произошло.

6. Заключительные положения

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «МК-ТРАНС» за 2025 год. Искажений в учете не допущено. Обязательному аудиту отчетность не подлежит в соответствии с законодательством РФ (малое предприятие).

**Генеральный директор
ООО «МК-ТРАНС»**

_____ / Любицкий С.А. /

«12» марта 2026 г.