

Общество с ограниченной ответственностью «МТП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «МТП»

1.2. Юридический адрес: 309503, Белгородская область, г. Старый Оскол, ул. Крутая д.20

1.3. Дата государственной регистрации – 25.10.2018г.

1.4. Основной ОКВЭД –46.69.2 Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек, в том числе:

Наименование должности	Численность
Директор	1 человек
Коммерческий директор	1 человек
Бухгалтер	1 человек
Специалист по таможенному оформлению	1 человек
Системный администратор	1 человек

Пенсионеров в компании 1чел.

1.6. Уставный капитал составляет 10000 руб. Участниками являются:

- В.П. Кошарный с долей 100 процентов;
-

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

директор Общества: В.П. Кошарный (приказ № 1 от 25.10.2018).

Главный бухгалтер Общества: В.П. Кошарный (приказ № 2 от 25.10.2018).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведет бухгалтер Спильная Е.В.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «МТП», основанная в 2018 году, занимается оптовой торговлей эксплуатационными материалами и принадлежностями машин.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «МТП» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует складское помещение и офис по договору аренды № 10-25а от 01.08.2025 сроком на 11 месяцев. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету легковая машина, приобретенная в лизинг.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары, сальдо по дебету 44 по транспортным услугам рассчитанные на остаток товара.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	25.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 90891 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 29033 тыс.руб.

Уменьшение данного показателя связано со значительным уменьшением спроса и уходом основного покупателя из-за неплатежеспособности.

В результате выручка от реализации оказалась значительно ниже планируемой.

В настоящее время разрабатывается комплекс мер по стимулированию спроса на товары и продвижение их на рынке сбыта с учетом планируемых в 2025 году, объем реализации и на планируемом снижении размера затрат ожидается увеличение выручки от продаж и снижение удельного веса налоговых вычетов по НДС.

10. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	17516	16893	13853

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10000 рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью.

Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме.

Расчет рентабельности активов не ниже предельной по отрасли чистая прибыль $5141049:35520482=$ стоимость активов 14,5% по сравнению с предельной рентабельностью активов по виду экономической деятельности 2,5%.

Расчет рентабельности продаж- прибыль от продажи 9411564: себестоимость проданных товаров 81439667= 11,6% по сравнению с предельной рентабельностью по виду экономической деятельности 4,1%.

Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году.

Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 18 марта 2026 года.

Директор

_____ Кошарный В.П.