

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ОПТОВАЯ КОМПАНИЯ 1» ЗА 2025 ГОД

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «МГК ПРОФИ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «МГК ПРОФИ» является самостоятельным юридическим лицом и действует на основании устава и законодательства Российской Федерации.

Новая редакция устава общества утверждена решением единственного учредителя ООО «МГК ПРОФИ» №1 от 04.08.2011г.

Сведения об организации

Наименование показателя	Расшифровка показателя
Полное фирменное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «МГК ПРОФИ»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «МГК ПРОФИ»
ИНН Общества	7719785255
КПП Общества	772801001
ОГРН Общества	1117746603534
Дата регистрации Общества	04.08.2011
Наименование соответствующего регистрационного органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
Юридический адрес Общества	117420, Москва г, Наметкина, д. 10А, к. 1, этаж 2, помещ. 2
Фактический адрес Общества	117420, Москва г, Наметкина, д. 10А, к. 1, этаж 2, помещ. 2
Вид деятельности	46.61 Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
Среднесписочная численность	За 2025 г – 2 чел, за 2024 г – 2 чел.

Обособленные подразделения, филиалы и представительства отсутствуют.

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату: Генеральный директор Васильев Николай Александрович.

Совет директоров отсутствует, уставом общества не предусмотрен.

1.2. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

-Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности корректировка показателей за аналогичный период не осуществлялась.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

5. Запасы, налог на добавленную стоимость

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При списании запасы оценивались по средней себестоимости, рассчитываемой за месяц.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Ввиду незначительности для показателей бухгалтерской отчетности сумм корректировок, связанных с этими изменениями, для отражения последствий изменений применялся перспективный метод.

При наблюдении признаков обесценения Общество отражало снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

Резерв под обесценение запасов создается по конкретным наименованиям или видам аналогичных или связанных запасов.

Размер отчислений в резерв под обесценение запасов определяется как разница между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью соответствующих запасов.

Резерв под обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия необходимости.

В 2024-2025 годах запасы в залог не передавались.

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 4.1.

6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения». Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем). Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55, субсчет 55-3 "Депозитные счета».

Установить, метод списания финансовых вложений - по себестоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Начисление причитающихся доходов по процентным займам, по депозитным вкладам в кредитных Обществах, процентов (дисконтов) по векселям, купонного дохода по облигациям производится Обществом равномерно (ежемесячно) и признается его прочим доходом в тех отчетных периодах, к которым отнесены данные начисления. Сумма причитающихся доходов учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и в бухгалтерской отчетности показывается по строке «Дебиторская задолженность» в зависимости от срока погашения процентов.

Информация о финансовых вложениях представлена в таблице 3.1.

7. Денежные средства

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (Информационное сообщение Минфина РФ от 21.12.2009 «О раскрытии информации о финансовых вложениях организации в годовой бухгалтерской отчетности»). В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Денежные средства, ограниченные к использованию, отсутствуют.

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2025г.	на 31 декабря 2024 г.
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на счетах в банке		
40702810120000250098, ООО "БАНК ТОЧКА"	3 276,44	0
40702810810001138947, АО «ТБанк»	416 792,29	372 480,25
40702810900000250399, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	28 583,16	34 817,51
Денежные эквиваленты	-	-
Итого стр 1250	448 651,89	407 297,76

8. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Установлено, что дебиторская и кредиторская задолженность по которой срок исковой давности истек, списывается по особому распоряжению с отнесением указанных сумм на результаты хозяйственной деятельности.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.2025 просроченная и сомнительная задолженность отсутствует.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблице 5.2.

9. Прочие оборотные активы

Расшифровка строки 1260 Бухгалтерского баланса

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расходы будущих периодов	0	0
Итого	0	0

10. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 150 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Учредитель Васильев Николай Александрович – 50 %.

Учредитель Тиханков Дмитрий Владимирович – 50 %

11. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы".

Организация показывает свернуто в отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Информация о затратах на производство отражена в таблице 6.

12. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

В 2024-2025 году выплата дивидендов не производилась.

13. События, произошедшие после отчетной даты

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний в различных отраслях экономики.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

14. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;

- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);

- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни,

существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

На отчетную дату Общество не имеет полученных обеспечений.

Информация о наличии и движении выданных обеспечений представлена в таблице 8.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в таблице 7.

15. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность Общества отсутствует.

16. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Генеральный директор

(подпись)

/ Святченков А.В. /

Дата 18 марта 2026 г.