

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МТ ПРОМЛОГИСТИКА»
(тыс.руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «МТ ПРОМЛОГИСТИКА» (ООО «МТ ПРОМЛОГИСТИКА») (далее – «Общество») за 2025 год. Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность ООО «МТ ПРОМЛОГИСТИКА» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основная информация об Обществе

Юридический адрес: 394026,

ВОРОНЕЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, ГОРОД ВОРОНЕЖ, УЛ СОЛНЕЧНАЯ,

Д. 31А, ОФИС 229/1

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор ХАРИТОНОВ
ДМИТРИЙ КОНСТАНТИНОВИЧ

Высший орган управления: Общее собрание участников

Уставный капитал составляет 15 тыс.руб.

Участники Общества:

ХАРИТОНОВ ДМИТРИЙ КОНСТАНТИНОВИЧ- доля 50%.

ЕРМОЛЕНКО СЕРГЕЙ НИКОЛАЕВИЧ-50%

Основные виды деятельности: 47.52.73 Торговля розничная металлическими и неметаллическими конструкциями в специализированных магазинах.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 3 человека

2. Учетная политика Общества.

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

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

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

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается.

При отпуске запасов в производство и при ином выбытии оценка производится по методу ФИФО.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется

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

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

3. Информация об отражении Запасов

3.1 В строке баланса 1210 баланса «ЗАПАСЫ» отображены остатки товары:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Запасы (остатки товара)	26	7	0

4. Информация о Финансовых и других оборотных активах

4.1 В составе строки 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена дебиторская задолженность:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	113	238	0
В том числе:			
1) НДС по авансам и предоплатам	10		
2) Расчеты с покупателями	6		
3) Расчеты с поставщиками	97		

4.2 По строке баланса 1510 «Краткосрочные заемные средства» отражен займ учредителя в сумме 373 тыс. руб.

5. Информация о Капитале

5.1 В строке 1300 баланса «Капитал и резервы»

В составе капитала учтены:

Уставный капитал 15 тыс.руб., оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 составляла 0 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составляла 24 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 59 тыс.руб.

6. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

6.1 В составе строки баланса 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	522	659	0
Авансы, полученные от покупателей	55		
Расчеты с поставщиками	76		
Расчеты с прочими кредиторами	86		
Задолженность по налогам и страховым взносам	273		
Взносы	8		
Расчеты с персоналом	24		

7. Отчет о Финансовых результатах

7.1 Доходы Общества.

Строка 2110 «Выручка» отражено:

Вид деятельности	2025	2024
Выручка от реализации (оптовая торговля товарами)	8668	7135

7.2 Информация о расходах Общества

Строка 2120 «Расходы по обычной деятельности» показана информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	468	383
Отчисления на социальные нужды	141	116
Амортизация	0	0
Прочие затраты	2818	2743
Итого по элементам		
Стоимость реализованных товаров	5156	3843
Итого расходы по обычным видам деятельности		

7.3 Состав прочих расходов:

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены следующие затраты:

Вид прочих расходов	2025	2024
Расходы на услуги банков	38	20

8. События после отчетной даты. Отсутствуют.

9. События после отчетной даты. Отсутствуют.

10. Прекращаемая деятельность .

У Компании отсутствует намерение прекращать свою деятельность в течение 12 месяцев. В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и обозримом будущем, не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Общество планирует получать прибыль в будущих периодах и иметь положительные чистые активы. Общество способно своевременно погашать свои обязательства, ей не грозит ликвидация или существенное сокращение деятельности.

Генеральный директор _____

Харитонов Д.К.

«19» мая

