

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МТП»**

620078, Свердловская область, г Екатеринбург,

Первомайская ул, стр. 104, помещ. 322/1

ОГРН: 1216600005918

ИНН 6670499442, КПП 667001001

+7 (981) 979 9395

16.03.2026 № 11-03/26

Инспекция ФНС
по Кировскому району
г. Екатеринбурга

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Машинно-транспортное предприятие»**

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Машинно-транспортное предприятие» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

ООО «Машинно-транспортное предприятие» является коммерческой организацией, созданной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

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.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Машинно-транспортное предприятие»
Сокращенное наименование	ООО «МТП»
Юридический адрес	620049, г. Екатеринбург, ул. Первомайская, строение 104, помещение № 322/1
Фактический адрес	620049, г. Екатеринбург, ул. Первомайская, строение 104, помещение № 322/1
Почтовый адрес	620049, г. Екатеринбург, ул. Первомайская, строение 104, помещение № 322/1
Телефон	+7 (981) 979-93-95
Адрес электронной почты	mtp66.ru@mail.ru , palamarchuk@ugdm.tech
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	6670499442
Код ОКПО	47138993
Код ОКТМО	65543000112
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	71.12.3 Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально- сырьевой базы
Дополнительный ОКВЭД	07.29.41 Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы) 09.90 Предоставление услуг в других областях добычи полезных ископаемых 71.12.4 Деятельность геодезическая и картографическая
Среднегодовая численность сотрудников 2025	0

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

80% принадлежит учредителю/участнику — ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УРАЛГЕОДРАГМЕТ", ИНН 6670490087

20% принадлежит учредителю/участнику — Паламарчуку Роману Сергеевичу, ИНН 780227386800

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор ООО "Уралгеодрагмет"- Управляющей
организации ООО "МТП"

Главный бухгалтер — Генеральный директор ООО "Уралгеодрагмет"- Управляющей организации
ООО "МТП"

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 0,00 руб.;
- по прочим видам деятельности — 0,00 руб.;
- прочие доходы — 0,00 руб.

Затраты составили: **477 671,24 руб.**

Амортизация	194 886,58
Аренда помещений (бытовок, оборудования)	138 180,00
АУТСОРСИНГ УПРАВЛЕНЧЕСКОГО, КАДРОВОГО, БУХГАЛТЕРСКОГО, ЮРИДИЧЕСКОГО СОПРОВОЖДЕНИЯ	32 666,67
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	470,69
Геологические изучения	11 952,00
Оплата труда	39 222,24
Прочие затраты	27 758,03
Содержание служебного автотранспорта	20 768,36
Страховые взносы	11 766,67

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор ООО "Уралгеодрагмет"- Управляющей организации ООО "МТП"

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера - Генерального директора ООО "Уралгеодрагмет"- Управляющей организации ООО "МТП"

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Общество ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (п. 2 ПБУ 18/02) не применяет.

Как малое предприятие, Общество не применяет нормы следующих ПБУ:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

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

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не формирует резервы предстоящих расходов на выплату отпускных и годовых премий, гарантийный ремонт и обслуживание (ПБУ 8/2010).

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- **Основные средства:**
 - В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

- Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).
- Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.
- В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.
- Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

• Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- инвентарный номер

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), полностью списываются на счет «Вспомогательное производство»

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

• Нематериальные активы:

- В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания. Амортизация этих активов начисляется линейным способом. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального взгляда существенно изменился, способ определения амортизации такого взгляда должен быть изменен.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

• Дебиторская задолженность

- Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

- **Финансовые и другие оборотные активы:**

- Дебиторская задолженность (авансы, перечисленные поставщикам) на 31.12.2025г. составила – 294 315,67 руб.
- РБП – 413 261,89 руб.
- НДС по приобретенным услугам – 50 274,55 руб.

- **Кредиторская задолженность**

- Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительской собственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов

- **Краткосрочная кредиторская задолженность:**

- Кредиторская задолженность составляет – 32 666,67 руб.
 - ООО «Уралгеодрагмет» - 32 666,67 руб.
- Транспортный налог – 1 116,00 руб.
- Платеж за пользование недрами – 3 070,00 руб.
- Расчеты по аренде (лизинг) – 3 301 130,55 руб.

- **Заемные средства:**

- Обществом получены заемные средства учредителей и других заемщиков:
 - участник/учредитель ООО «УРАЛГЕОДРАГМЕТ» - 1 254 270,00 руб.
 - Паламарчук Роман Сергеевич – 454 000,00 руб.
 - Проценты по долгосрочным займам – 14 843,80 руб.

- **Уставный капитал**

- Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

- **Финансовый результат от текущей деятельности определяется:**

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Наличие и движение Основных средств

[illegible]

3. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО "Уралгеодрагмет"-
Управляющей организации ООО "МТП"

/ Р.С. Паламарчук