

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Мадиал»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Мадиал»

Сокращенное наименование: ООО «Мадиал»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

ОГРН: 1127456004390 **ИНН/КПП:** 7456012781/745601001

Юридический адрес: 455036, Челябинская область, г. Магнитогорск, Советский пер, дом № 10, кв. 66

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 1 человек.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Уставный капитал: 15 тыс. руб. (15 000 руб.), сформирован полностью, изменения в отчетном периоде не производились.

Единоличный исполнительный орган: директор – Юскин Александр Александрович.

2. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств (код ОКВЭД 45.20.1).

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «Мадиал» составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. Основы составления отчетности

Организация является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской отчетности по формам, утвержденным ФСБУ 4/2023. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

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

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

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с правом применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

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

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Учетная политика для целей налогообложения

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы».

3.4. Основные средства и нематериальные активы

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020, нематериальные активы – в соответствии с ФСБУ 14/2022. Активы стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют объекты основных средств и нематериальных активов.

3.5. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» с применением упрощенных способов, предусмотренных пунктом 17 ФСБУ 5/2019: затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается.

3.6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

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.

В 2025 году резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия оснований для признания задолженности сомнительной по критериям, установленным учетной политикой.

3.7. Доходы и расходы

Выручка от продажи товаров признается по мере отгрузки (метод начисления). Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	72	-	115	-	(69)	-	-	X	-	118
	За 2024 г.	44	-	71	-	(44)	-	-	X	-	72

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	27	27	39	39	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	16	16	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	27	27	23	23	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	36	171	-	(12)	-	195	
	За 2024 г.	572	21	-	(566)	-	36	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	158	-	-	-	158	
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	265	-	-	(265)	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	12	6	-	(1)	-	-	-	17
	За 2024 г.	6	6	-	-	-	-	-	12
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4	4	-	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	-	4
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	11	-	-	(11)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	11	-	-	-	-	-	11
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	9	3	-	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	299	-	-	(289)	-	-	-	9
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	36	171	-	(12)	-	X	-	195
	За 2024 г.	572	21	-	(556)	-	X	-	36

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 685	1 636
Затраты на оплату труда	316	266
Отчисления на социальные нужды	96	75
Амортизация	-	-
Прочие затраты	228	79
Итого по элементам	2 326	2 056
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 326	2 056

5. Информация о связанных сторонах

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и неприменением ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», Общество не раскрывает детальную информацию о связанных сторонах. Существенных операций со связанными сторонами, оказывающих влияние на финансовое положение организации, в отчетном периоде не совершалось.

6. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, а также условные обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение Общества, отсутствуют.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, не произошло.

Директор Общества

/А.А. Юскин/

22 марта 2026 г.