

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «МТК» (ООО «МТК»)

ИНН 5504214032, КПП 550101001, ОГРН 1095543026567

Адрес: 644045, Г. ОМСК, УЛ. 12-Я ЗАОЗЕРНАЯ, Д. 4

#### 1. Общая информация об организации

ООО «МТК» (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей 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.

#### 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 49.41 - Деятельность автомобильного грузового транспорта

#### 3. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Худинша Дмитрий Юрьевич, директор.

#### 4. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

В состав упрощенной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 5. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 6. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем

принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

#### Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	5 399	(4 025)	-	-	-	(471)	5 399	(4 496)
	за 2024г.	5 372	(3 560)	-	-	-	(465)	5 399	(4 025)
в том числе:									
Транспортные средства	за 2025г.	5 399	(4 025)	-	-	-	(471)	5 399	(4 496)
	за 2024г.	5 372	(3 560)	-	-	-	(465)	5 399	(4 025)

#### 7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Обществом отражены товары для перепродажи. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

#### 8. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остатки денежных средств на конец года размещены Обществом на расчетном и депозитном счетах в банке, соответственно 4,6 тыс.руб. и 170,0 тыс. руб. Обществом получен процентный доход от средств на депозите в 7 тыс. руб.

#### 9. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями. Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой. Сомнительной дебиторской задолженности по итогам 2025 года Обществом не выявлено.

#### 10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. По состоянию на 31.12.2025 года величина собственного капитала Общества составила 1293 тыс. руб. увеличившись на 286 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом.

Единственным участником Общества является Худинша Дмитрий Юрьевич, доля участия — 100 процентов. В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

#### 11. Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства представлены в виде займа учредителя и кредита банка. На момент представления бухгалтерской отчетности кредит банка погашен полностью. Процентные расходы по кредиту за 2025 год составили 59 тыс.руб.

#### 12. Кредиторская задолженность.

В составе кредиторской задолженности Обществом отражена задолженность поставщикам, текущая задолженность по налогам и сборам и задолженность перед подотчетными лицами. Просроченной кредиторской задолженности у Общества нет.

### 13. Доходы и расходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности, в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», относится выручка от поступлений связанных с оказанием услуг. Остальные доходы являются прочими доходами.

В качестве расходов по обычным видам деятельности, в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», учитываются расходы, связанные с получением доходов от оказания услуг. Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

### 12. Информация, не подлежащая раскрытию


В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- Финансовые и другие внеоборотные активы;
- Краткосрочные заемные средства;
- Другие краткосрочные обязательства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Директор ООО «МТК»

 Худинша Д.Ю.