Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	7 399	(3 460)	4 021	(828)	828	(1 227)	-	-	-	-	-	10 592	(3 859)
	За 2024 г.	7 399	(2 441)	-	-	-	(1 019)	-	-	-	-	-	7 399	(3 460)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 663	(1 194)	286	-	-	(409)	-	-	-	-	-	2 949	(1 603)
	За 2024 г.	2 663	(804)	-	-	-	(390)	-	-	-	-	-	2 663	(1 194)
Офисное оборудование	За 2025 г.	100	(43)	108	-	-	(29)	-	-	-	-	-	208	(72)
	За 2024 г.	100	(23)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	100	(43)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 368	(1 955)	-	(735)	735	(603)	-	-	-	-	-	3 633	(1 823)
	За 2024 г.	4 368	(1 351)	-	-	-	(603)	-	-	-	-	-	4 368	(1 955)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	268	(268)	3 627	(94)	94	(186)	-	-	-	-	-	3 801	(360)
	За 2024 г.	268	(262)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	268	(268)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	173 694	(28 759)	20 911	(25 140)	6 317	(14 054)	-	-	-	169 466	(36 496)
	За 2024 г.	124 839	(16 990)	52 117	(3 262)	-	(11 769)	-	-	-	173 694	(28 759)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	173 694	(28 759)	20 911	(25 140)	6 317	(14 054)	-	-	-	169 466	(36 496)
	За 2024 г.	124 839	(16 990)	52 117	(3 262)	-	(11 769)	-	-	-	173 694	(28 759)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	139 703	148 874	112 808
в том числе:			
Здания	132 970	144 935	107 849
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 346	1 469	1 859
Офисное оборудование	136	57	77
Транспортные средства	1 810	2 413	3 017
Другие виды основных средств	3 441	-	6
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	1 724	-	31 765	-	-	(12 500)	20 989	-
	За 2024 г.	1 576	-	39 473	-	-	(39 324)	1 724	-
в том числе:									
Прочие	За 2025 г.	-	-	20 989	-	-	-	20 989	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
[Оборудование]	За 2025 г.	1 724	-	-	-	-	(1 724)	-	-
	За 2024 г.	1 576	-	148	-	-	-	1 724	-
Здания	За 2025 г.	-	-	8 479	-	-	(8 479)	-	-
	За 2024 г.	-	-	39 324	-	-	(39 324)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	108	-	-	(108)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	2 189	-	-	(2 189)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	817 488	-	3 995 415	(3 895 265)	-	-	X / X	917 638	-
	За 2024 г.	535 253	-	3 721 773	(3 439 538)	-	-	X / X	817 488	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	76	-	5 705	(5 641)	-	-	- / -	140	-
	За 2024 г.	7	-	3 330	(3 261)	-	-	- / -	76	-
Товары	За 2025 г.	795 593	-	3 910 384	(3 808 027)	-	-	- / -	897 950	-
	За 2024 г.	522 911	-	3 627 357	(3 354 675)	-	-	- / -	795 593	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	21 819	-	79 326	(81 597)	-	-	- / -	19 548	-
	За 2024 г.	12 335	-	91 086	(81 603)	-	-	- / -	21 819	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	671 619	(1 331)	854 667	17 388	(667 608)	(14)	(3 656)	-	874 954	(3 834)
	За 2024 г.	333 695	(147)	407 459	3 672	(64 489)	(34)	(9 814)	-	671 619	(1 331)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 718	-	3 028	-	(2 468)	-	-	-	4 278	-
	За 2024 г.	4 926	-	2 797	-	(4 003)	(2)	-	-	3 718	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	665 978	(1 331)	864 095	9	(663 290)	(11)	(3 656)	-	865 628	(3 834)
	За 2024 г.	325 819	(147)	407 668	-	(58 862)	(17)	(9 814)	-	665 978	(1 331)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	974	-	(14 441)	17 380	(1 402)	(3)	-	-	2 508	-
	За 2024 г.	698	-	(3 076)	3 672	(305)	(15)	-	-	974	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	589	-	(378)	-	-	-	211	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	933	-	253	-	-	-	-	-	1 186	-
	За 2024 г.	2 252	-	-	-	(1 319)	-	-	-	933	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	70	-	1 143	-	(70)	-	-	-	1 143	-
	За 2024 г.	-	-	70	-	-	-	-	-	70	-
Итого	За 2025 г.	671 619	(1 331)	854 667	17 388	(667 608)	(14)	(3 656)	X	874 954	(3 834)
	За 2024 г.	333 695	(147)	407 459	3 672	(64 489)	(34)	(9 814)	X	671 619	(1 331)

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	5 904	2 070	1 566	235	3 232	3 085
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5 296	1 462	1 553	222	3 205	3 058
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	608	608	13	13	27	27

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)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	141 322	14 255	-	(21 933)	-	-	133 644
	За 2024 г.	104 816	44 003	-	(7 497)	-	-	141 322
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	141 322	14 255	-	(21 933)	-	-	133 644
	За 2024 г.	104 816	44 003	-	(7 497)	-	-	141 322
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 210 548	1 338 896	7	(1 150 170)	-	-	1 399 282
	За 2024 г.	705 522	1 141 481	61	(636 503)	(13)	-	1 210 548
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 110 119	1 250 854	-	(1 109 627)	-	-	1 251 346
	За 2024 г.	600 090	1 109 096	60	(599 125)	(2)	-	1 110 119
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 221	866	-	(1 029)	-	-	1 058
	За 2024 г.	35 988	1 096	-	(35 852)	(11)	-	1 221
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	76 828	78 407	-	(36 000)	-	-	119 235
	За 2024 г.	55 896	21 800	-	(868)	-	-	76 828
Расчеты по аренде	За 2025 г.	12 710	2 067	-	(3 171)	-	-	11 606
	За 2024 г.	5 791	7 511	-	(592)	-	-	12 710
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 406	-	-	(287)	-	-	1 119
	За 2024 г.	1 353	53	-	-	-	-	1 406
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 057	2 501	-	-	-	-	4 558
	За 2024 г.	1 822	235	-	-	-	-	2 057
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	837	3 216	7	-	-	-	4 060
	За 2024 г.	892	(1)	1	(55)	-	-	837
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 589	581	-	-	-	-	2 170
	За 2024 г.	1 107	482	-	-	-	-	1 589
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 725	404	-	-	-	-	4 129
	За 2024 г.	2 523	1 202	-	-	-	-	3 725
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	54	-	-	(54)	-	-	-
	За 2024 г.	60	5	-	(11)	-	-	54
Итого	За 2025 г.	1 351 870	1 353 151	7	(1 172 103)	-	X	1 532 926
	За 2024 г.	810 338	1 185 484	61	(644 000)	(13)	X	1 351 870

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 поставщиками и подрядчиками	-	-	-
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.	1 537	7 042	4 920	1 488	2 170
	За 2024 г.	982	5 607	3 792	1 261	1 537
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 537	7 042	4 920	1 488	2 170
	За 2024 г.	982	5 607	3 792	1 261	1 537

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 779 437	3 346 215
Затраты на оплату труда	60 889	47 977
Отчисления на социальные нужды	18 093	14 370
Амортизация	15 281	12 788
Прочие затраты	161 418	140 401
Итого по элементам	4 035 118	3 561 751
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	2 271	(9 484)
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 037 389	3 552 267

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

ООО «МАВТ-ПРО»

1. Наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «МАВТ-ПРО», ИНН 6671288300, КПП 667001001

Создано 27.05.2009, с присвоением ОГРН 1096671007256. Регистрирующий орган: ИФНС по Ленинскому району г. Екатеринбург. Наименование при регистрации ООО «Про-Вайн», которое 25.06.2025г было изменено на ООО «МАВТ-ПРО».

С 09.11.2023г состоит на учете ИФНС России по Кировскому району г.Екатеринбург..

Юридический и фактический адрес: 620000, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Мамина-Сибиряка, стр. 101, помещ. 327

Форма собственности: частная

2. Основной вид деятельности за 2025г: Торговля оптовая напитками. ОКВЭД 46.34.

Торговля ведется на арендованных площадях, учитываемых на балансовом счете 01.03 «Арендованное имущество».

3. Имеет действующую лицензию:

66ЗАП0013827 от 19.10.2024 на закупку, хранение и поставки алкогольной продукции. Срок действия до 10.09.2029г.

4. Общество имеет обособленные подразделения:

Офис г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, стр.101	667001001
Обособленное подразделение г.Тюмень, ул. 50 Лет Октября, д.118, оф.22	720345001
Обособленное подразделение (Склад) г.Челябинск, ул.Ворошилова, д.1-А, стр.35, пом.4	744845001
Обособленное подразделение (Склад) г.Тюмень, ул. Пражская, д.19, стр.13	720345002
Обособленное подразделение (Склад) г.Екатеринбург, Сибирский тракт, 16 км, стр. 2в	668545002

5. Учредители 100% физические лица в равных долях Зуев Андрей Юрьевич, Сафронова Зоя Сергеевна – уставный капитал 10 002 тыс.руб. Они же являются конечными бенефициарами.

6. Должности и фамилии лиц, отвечающих за составление отчетности:

Директор Бабайлов Павел Юрьевич.

Ведение бухгалтерского учета, подготовку и сдачу бухгалтерской отчетности осуществляет на основании договора оказания услуг ООО «КУБ».

Бухгалтерская отчетность утверждается руководителем Общества.

Бухгалтерская отчётность ООО «МАВТ-ПРО» сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

Отдел внутреннего аудита отсутствует, за систему внутреннего контроля отвечает руководитель Общества.

Контрольно-ревизионный орган отсутствует.

7. Основные элементы Учетной политики

Согласно Положению об учетной политике для целей бухгалтерского учета основными методами и способами бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общества являются:

– амортизация основных средств начисляется линейным способом;

– Затраты на ремонт производственных объектов основных средств, включаются в себестоимость продукции, работ и услуг текущего отчетного периода;

– Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в приложении № 8.;

По результатам проверки согласно протоколу от 30.12.24 признаков обесценения основных средств не выявлено.

– Учет запасов с 2021г. осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, который определяет требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах.

– Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 "Материалы", на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение;

– Приобретенные товары учитываются на счете 41 "Товары" по покупным ценам (стоимости приобретения);

– Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), проводимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу следующим образом:

- определяется сумма ТЗР, приходящаяся на остаток реализованных товаров на складе на конец отчетного периода;
- рассчитывается сумма ТЗР, приходящаяся на реализованные товары;
- сумма ТЗР, приходящаяся на реализованные товары, списывается со счета 44 в дебет счета 90 за минусом суммы ТЗР, приходящейся на остаток товаров на складе;

– Оценка списания запасов - по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО). Организация признает единицей запаса номенклатурный номер (Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019).

По результатам проверки согласно протоколу от 30.12.24 признаков обесценения запасов не выявлено.

– Лимит по НМА установлен не менее 100 000 руб.;

– Организация применяет ФСБУ25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

8. <u>В бухгалтерском учете создаются резервы:</u>

8.1. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025г. составляет 3 833,6 тыс.руб.

Сумма резерва на предстоящую оплату отпусков работникам на 31.12.2025г. составила 2 170,5 тыс. руб.

По состоянию на каждое 31 декабря года сумма резерва корректируется на суммы отпускных из фактических дней отпуска, не использованных сотрудниками на конец года.

8.2. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создан, т.к. рыночная стоимость товара по состоянию на 31 декабря 2025г. превышает стоимость товара, по которой он числится в учете.

9. <u>Капитал.</u>

В 2025 году показатели капитала были увеличены за счет части нераспределенной прибыли 2025 года – 111 824 тыс. руб. Таким образом, стоимость капитала составила по состоянию на 31 декабря 2025г. 421 181 тыс. руб.

10. Основные показатели деятельности

В отчетном году выручка по основному виду деятельности составила: 4 172 603 тыс.руб.

Прочие доходы составили 80 237 тыс. руб. в т.ч.:

- Премии за объем от поставщиков 57 823 тыс. руб.;
- Штрафы, признанные 16 521 тыс.руб.;
- Прочие доходы 5 893 тыс. руб.;

Расходы от реализации составили 4 037 389 тыс. руб.

Прочие расходы 28 541 тыс. руб. в т.ч:

- Расчетно – кассовое обслуживание 1 633 тыс. руб.;
- Списание товаров 13 167 тыс. руб.;
- Резерв по сомнительным долгам 2 503 тыс.руб.;
- Прочие расходы 11 238 тыс. руб.

Проценты к уплате 31 089 тыс.руб., в т.ч.

Проценты по кредиту 8 671 тыс.руб.

Проценты по аренде 22 418 тыс.руб.

Дебиторская, кредиторская задолженность, тыс.руб:

№ п/п	Задолженность:	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
		Всего, тыс.руб.	Всего, тыс.руб
1.	Расчеты с поставщиками	4 278	1 251 346
2.	Расчеты с покупателями	861 794	1 058
3.	Расчеты по налогам и сборам/ ЕНС	1 186	8 618
4.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	2 170
5.	Расчеты с персоналом по з/палате, с подотчетными лицами, прочим операциям	-	4 129
6.	Расчеты с разными дебиторами, кредиторами	2 508	119 235
	ИТОГО:	871 120	1 386 557

Для ведения хозяйственной деятельности привлечено кредитных средств ПАО Сбербанк на сумму 770 230 тыс. руб. Погашены кредиты полностью 770 230 тыс.руб и проценты на сумму 8 670 тыс. руб. На конец года не погашены проценты на 1 119 тыс.руб. со сроком оплаты январь 2026г.

11. Информация по выплатам управленческому персоналу за 2025г.:

Сумма выплат директору за 2025г. составляет 3 753 033,58, страховые взносы – 1067150 руб.

12. Привлечение средств

В составе кредиторской задолженности по статье «Расчеты с разными дебиторами, кредиторами» числится задолженность по беспроцентным займам, в т.ч.

Контрагенты	Сумма
ООО "ЕВРОПРОДУКТ"	3 000 000.00
ООО "МВО"	17 500 000.00
ООО "МИРОВЫЕ ВИНА"	67 800 000.00
ООО "ЮЛИУС"	5 000 000.00
ООО ТК "МАВТ"	25 900 000.00
Итого	**119 200 000.00**

13. Информация о прекращаемой деятельности. Непрерывность деятельности.

Размер чистых активов на конец года составляет 421 181,0 тыс. рублей.

Общество не планирует прекращать деятельность. Плановые показатели на 2026 год позволяют сделать прогнозы, что ООО «МАВТ-ПРО» будет работать.

14. Условные обязательства

По условным фактам хозяйственной деятельности на дату выдачи аудиторского заключения выставленные претензии отсутствуют, других аналогичных значимых событий, которые могут повлечь признание обязательств и оказать значительное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности не имеется.

15. Непрерывность деятельности и события после отчётной даты

Экономические изменения в РФ в 2025г, связанные с изменением валютного законодательства, курсов валют и внешними санкциями не оказали существенное влияние на деятельность Общества.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности на момент составления настоящей отчетности нет. Общество способно рассчитываться по обязательствам в 2025г. По итогам 2025г ожидается безубыточный финансовый результат деятельности.

Не произошло иных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на результат финансовой деятельности Общества за 2025 год.

Общество намерено продолжать свою торговую деятельность в обозримом будущем и направить прибыль, заработанную в 2025 году, на обеспечение дальнейшей стабильности работы предприятия

Общество имеет достаточно финансовых резервов для обеспечение устойчивой финансовой деятельности в условиях кризиса, а именно: запасы составляют на 31.12.2025г. 917 638 тыс. руб., дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет 871 120 тыс. руб. Общество не имеет просроченных долгов кредиторам, по заработной плате и налогам, взносам.

Директор П.Ю.Бабайлов

23.03.2026г