

Пояснение к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025год.

1. Сведения об обществе.

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Мультисервисные телематические системы и комплексы».

1.2. Краткое наименование: ООО «МТСК»

1.3. Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью

1.4. Юридический адрес: 456313, Челябинская область, г. Миасс, Тургоякское шоссе д. 5/2.

1.5. Дата государственной регистрации: 16.09.2014 г.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Ахрамеев О.В. с долей 47,5 %;
- Бабушкин В.И. с долей 25 %;
- Платонов С.А. с долей 22,5 %;
- Нурумов А.Т. с долей 5 %.

1.7. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.8. Основным видом деятельности организации является Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки.

1.9. Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность на отчетную дату 23 человек.

1.10. Генеральный директор Общества: Бабушкин В.И. (Протокол № 10 от 18.08.2023 года). Главный бухгалтер Общества: Поземина Н.Ю. (Приказ № 1 от 29.03.2019 года).

2. Применяемые способы учета.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 Организация предоставляет годовую бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, согласно Приложению № 9 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)».

2.1.2 Предприятие не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

2.1.3. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1.4. Амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

2.1.5. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1.01.2002 г. № 1.

Первоначальная стоимость на конец отчетного периода составляет 5 308 тыс. рублей, сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на конец отчетного года 2 407 тыс. рублей (ФСБУ 6);

2.1.6. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.7. При списании материалов и ином выбытии их оценка производится по стоимости единиц материалов и товаров.

2.1.8. Изъяли показатель «Инвестиционная недвижимость», «Финансовые вложения» из баланса, поскольку он отсутствует, значит не приводится согласно п.66 ФСБУ 4/2023.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. При определении налоговой базы по налогу на прибыль доходы и расходы определяются по методу начисления, в соответствии со ст. 271 и 272 НК РФ.

2.2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1.01.2002 г. № 1.

2.2.3. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

2.2.4. Списание МПЗ осуществляется по методу ФИФО.

2.2.5. Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Анализ финансовых показателей деятельности организации.

3.1.1. Порядок признания выручки (п. 17 ПБУ 9/99);

Выручка от реализации работ, услуг за 2025 год составили 35 527 тыс. рублей.

3.1.2. Расходы, связанные с реализацией работ, услуг составили 21 885 тыс. рублей. Коммерческие расходы, включаемые в себестоимость работ, услуги 6 тыс. рублей. Управленческие расходы 15 031 тыс. рублей. Прочие доходы –298 тыс. рублей, Прочие расходы составили 4 018 тыс. рублей.

По итогам работы за 2025 год Общество получило убыток в бухгалтерском учете в размере 5 115 тыс. рублей, в налоговом учете –3 416 тыс. рублей. Расхождения между прибылью в налоговом и в бухгалтерском учете возникли в результате учета расходов, по-разному учитываемых в целях исчисления налога на прибыль.

3.3 Резерв по сомнительным долгам предприятия не создает.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды № 23 от 31.12.2022 без права выкупа.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 35 527 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Незначительное увеличение данного показателя связано с увеличением стоимости продукции.

5. Информация о непрерывности деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Исправление ошибок

В бухгалтерском учете и отчетности ошибка признается существенной, если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период показатели статьи бухгалтерской отчетности искажены более чем на 5%.

Генеральный директор

Бабушкин В.И.

