

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

Общество	Общество с ограниченной ответственностью "МТД-ЭНЕРГО"
ИНН	5036106602
КПП	503601001
ОГРН	1105074004859
Налогообложение	ОСНО, относится к МСП, применяет упрощенные методы ведения бухгалтерского учета
ОКВЭД	46.69.5 (Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами)
ОКПО	66125708
Уставный капитал	10 500 руб
Учредители и их доли	-100%
Юридический адрес	142155, Московская обл, Подольский р-н, Лаговскоед, дом № 100, помещение 13
Генеральный директор	Жданец Максим Владимирович
Главный бухгалтер	Жданец Максим Владимирович

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО "МТД-ЭНЕРГО" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г.

а) Общество формирует Упрощенную бухгалтерскую отчетность, используя право согласно п. 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», как субъект малого предпринимательства.

При составлении отчетности применялся бухгалтерский стандарт ФСБУ 4/2023  
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

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

б). Основные положения учетной политики:

1. Учетная политика разработана в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. № 106н .

- Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

- 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.

2. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

### 3. Основные средства:

- стоимостной лимит для основных средств свыше 100тыс.руб;

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

- переоценка не проводится;

- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ6/2020)..

### 4. Учет аренды:

- не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

### 5. Оценка при списании МПЗ:

- применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы"

- осуществляется по средней стоимости.

- не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения

### 6. Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

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

7. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

8. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

9. Резерв по сомнительным долгам - создаются

В) Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год( тыс.руб):

1. Выручка составила:  
- Продажа товаров —121280,0.
2. Затраты составили:117466,0
- В т.ч.
- приобретение товаров и сырья —98005,0;
  - ФОТ —3 019,0;
  - коммерческие расходы — 15 423,0.
3. Прочие доходы:  
-Реализация автомобиля -208,0;
4. На основании Решения учредителя, в 2025году были выплачены дивиденды в размере – 1 897,0.
5. Дебиторская задолженность на 31.12.2025год составила – 3 651, 0 в том числе:
- Расчеты с покупателями и заказчиками (минус резерв по сомнит. долгам)-2 965,0
  - Расчеты с поставщиками и подрядчиками- 70,0;
  - Сальдо по ЕНС -589,0 ;
  - Расчеты с подотчетными лицами -27,0.
6. Кредиторская задолженность - 6 418,0;  
в том числе:
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 4 258,0;
  - Расчеты с покупателями и заказчиками—97,0;
  - Расчеты по налогам и сборам - 299,0;
  - Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС -1 712,0;
  - Расчеты по социальному страхованию и обеспечению -52,0;
7. Долгосрочная задолженность  
- Кредиты—308,0

Дата подписания отчетности: «24» марта 2026 г.

Генеральный директор ООО "МТД-ЭНЕРГО" \_\_\_\_\_ Жданец М. В.

