

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ММК-Сервис» (ООО «ММК-Сервис»)

ИНН 7713428835 , КПП 771301001, ОГРН 1177746141781

Адрес: 127434, Москва г, ш Дмитровское, д. 27, этаж 15, помещ. 4А, ком. 1

### 1. Общая информация об организации

ООО «ММК-Сервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

#### 1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.10 — Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

### 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 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.

### 3. 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.

#### 3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 393	(587)	306	-	-	(389)	-	-	-	-	-	1 698	(976)
	За 2024 г.	818	(273)	575	-	-	(314)	-	-	-	-	-	1 393	(587)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	158	(63)	306	-	-	(83)	-	-	-	-	-	464	(146)
	За 2024 г.	158	(32)	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-	158	(63)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 235	(524)	-	-	-	(306)	-	-	-	-	-	1 235	(830)
	За 2024 г.	660	(241)	575	-	-	(283)	-	-	-	-	-	1 235	(524)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 3.2. 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	722	805	545
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	318	95	126
Офисное оборудование	404	710	418

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически затраты	накопленно е обесценени е	затраты	обесценени е	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактически е затраты	накопленно е обесценени е
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	306	-	-	(306)	-	-
	За 2024 г.	-	-	575	-	-	(575)	-	-
в том числе: ОС	За 2025 г.	-	-	306	-	-	(306)	-	-
	За 2024 г.	-	-	575	-	-	(575)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4. Аренда

По договорам аренды № 21-118-21/6 от 01.07.2025, № С-21-26 от 01.08.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ш Дмитровское, д. 27

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

#### 5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

#### 5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение	затраты	списано		резерв под обесцен ение	изменения видов запасов		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение
					фактическая себестоимос ть	резерв под обесцен ение		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	73 641	(16 180)	-	-	X	X	57 461	-
	За 2024 г.	-	-	123 414	(123 414)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	2 788	(2 788)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 339	(15 339)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	70 852	(13 391)	-	-	-	-	57 461	-
	За 2024 г.	-	-	108 074	(108 074)	-	-	-	-	-	-

## 5.2. 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	57 461	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	57 461	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 6. Дебиторская задолженность

### 6.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	59 074	-	8 377	-	(57 624)	-	-	-	9 803	-
	За 2024 г.	37 853	-	59 045	-	(37 824)	-	-	-	59 074	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 686	-	-	-	(6 686)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	707	-	6 657	-	(678)	-	-	-	6 686	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 200	-	-	-	(5 200)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	52 388	-	8 288	-	(50 938)	-	-	-	9 738	-
	За 2024 г.	31 946	-	52 388	-	(31 946)	-	-	-	52 388	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	65	-	-	-	-	-	65	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	59 074	-	8 353	-	(57 624)	-	-	X	9 803	-
	За 2024 г.	37 853	-	59 045	-	(37 824)	-	-	X	59 074	-

## 6.2. 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	-	-	6 660	6 660	681	681
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	6 660	6 660	681	681

## 7. Обязательства

### 7.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	38 145	-	-	(2 415)	-	-	35 730
	За 2024 г.	36 450	1 695	-	-	-	-	38 145
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	38 145	-	-	(2 415)	-	-	35 730
	За 2024 г.	36 450	1 695	-	-	-	-	38 145
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	20 396	9 348	-	(4 037)	-	-	25 497
	За 2024 г.	10	21 946	-	(1 560)	-	-	20 396
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20 341	9 447	-	(536)	-	-	29 041
	За 2024 г.	1 976	18 667	-	(303)	-	-	20 341
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	(4 518)	(119)	-	537	-	-	(4 101)
	За 2024 г.	(4 361)	(409)	-	252	-	-	(4 518)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	202	-	-	(202)	-	-	-
	За 2024 г.	-	202	-	-	-	-	202
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 632	-	-	(1 629)	-	-	4
	За 2024 г.	1 512	1 629	-	(1 508)	-	-	1 632
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	160	-	-	-	-	-	160
	За 2024 г.	160	-	-	-	-	-	160
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	14	-	-	-	-	14
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 073	-	-	(999)	-	-	74
	За 2024 г.	58	1 015	-	-	-	-	1 073
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 377	-	-	(1 102)	-	-	274
	За 2024 г.	577	799	-	-	-	-	1 377
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	45	-	-	(45)	-	-	-
	За 2024 г.	41	4	-	-	-	-	45
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	24	7	-	-	-	-	31
	За 2024 г.	1	23	-	-	-	-	24
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	61	-	-	(61)	-	-	-
	За 2024 г.	46	15	-	-	-	-	61
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	58 541	9 348	-	(6 452)	-	X	61 227
	За 2024 г.	36 460	23 641	-	(1 560)	-	X	58 541

## 7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	29 036	20 336	1 971
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	29 036	20 336	1 971

## 8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Герасимова Тамара Михайловна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

## 9. Органы управления

Генеральный директор - Тарасов Андрей Николаевич (Решение №3 от 05.09.2019 Приказ №1 от 06.09.2019).

Главный бухгалтер - Ларина Татьяна Геннадьевна.

## 10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

## 11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ММК-Сервис»

Главный бухгалтер ООО «ММК-Сервис»



Тарасов А. Н.

Ларина Т. Г.