Общество с ограниченной ответственностью «МТД»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету

о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование — ООО «МТД».

Юридический адрес — 107045, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, пер Малый Головин, д. 5, помещ. 1/1.

Дата государственной регистрации — 26.11.2024.

Основной вид деятельности — Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями.

Обособленные подразделение одно.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 5 чел.

Уставный капитал составляет 100 тыс. руб. оплачен полностью. Единственным участником является с долей 100 процентов является -Израева М. В.

Генеральный директор общества — Израева М. В. Главный бухгалтер — Израева М. В. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

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

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Компания» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011

No 402-ФЗ).

ООО «МТД» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99

«Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «МТД» применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и

ООО «МТД» не применяет:

- 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»;

так как вправе вести упрощенный бухучет.

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	10.12.2025	----------
Материально-производственные запасы	25.12.2025	_____
Дебиторская и кредиторская задолженность	25.12.2025	_____

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 2 174 975тыс. руб.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 10 801 тыс. руб.

Основные средства: На 31.12.2025 остаточная стоимость составляет 1 135 тыс. руб.

Запасы: Остаток товаров на 31.12.2025 — 122 257 тыс. руб.

Дебиторская задолженность: Составляет 397 973 тыс. руб., из них просроченной нет

Кредиторская задолженность: Составляет 510 807 тыс. руб.

5. Информация о 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. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

	начисляется ежемесячно линейным способом	
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных товаров включаются полученные запасы с учетом таможенных пошлин и сборов, без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение товаров отражаются на счете 44 «Расходы на продажу». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Расходы»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 No 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

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.

7. 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.

8. Дата составления текстовых пояснений: 22 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Израева Милена Владимировна