

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО ГК «МРТК» за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Численность работающих за отчетный период составляет 32 человека.

1.1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - Торговля оптовая гомогенизированными пищевыми продуктами, детским и диетическим питанием (код 46.38.21).

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО ГК «МРТК» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- [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.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 40 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.5.3. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Движение и наличие запасов представлено в Таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2024г.	31136	-	31136	758882	(761480)	-	-	X	28538	-	28538
	за 2025г.	28538	-	28538	770372	(742134)	-	-	X	56776	-	56776
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	498	-	498	4464	(4951)	-	-	-	11	-	11
	за 2025г.	11	-	11	2312	(2267)	-	-	-	56	-	56
Товары для перепродажи	за 2024г.	29003	-	29003	678415	(679957)	-	-	-	27461	-	27461
	за 2025г.	27461	-	27461	685834	(658562)	-	-	-	54733	-	54733
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2024г.	149	-	149	-	(6)	-	-	-	144	-	144
	за	144	-	144	-	-	-	-	-	144	-	144

	2025г.											
Прочие запасы и затраты	за 2024г.	1486	-	1486	75886	(76450)	-	-	-	922	-	922
	за 2025г.	922	-	922	82226	(81305)	-	-	-	1843	-	1843

2.6. Учетная политика. Денежные средства

2.6.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются: доходы от продажи товаров (работ, услуг).

2.7.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.7.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.7.4. Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением (заготовлением) товаров и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, относятся на финансовый результат отчетного периода только в части, относящейся к реализованным в отчетном периоде товарам.

Иные коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. НМА отсутствуют.

4. Информация об основных средствах

4.1. Результат от выбытия ОС, отраженный в составе доходов, составил 167 тыс. руб.

Информация о движении основных средств представлена в таблице

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	222516	(16967)	383	585	585	(913)	-	-	-	22314	(17295)
	за 2024г.	25857	(17284)	201	3542	4811	(4494)	-	-	-	22516	(16967)

4.2. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ, установленный при вводе в эксплуатацию	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Группа 2 (компьютеры, планшеты, ноутбуки, системные блоки, спецодежда)	25-36		линейный
Группа 3 (Информационные стенды, сплит-системы, терминалы сбора данных)	37		линейный
Группа 4 (система видеонаблюдения)	61		линейный
Группа 5 (ТС-тягач, аппарели)	85		линейный
Группа 8 (сейфы)	241		линейный

5. Информация о финансовых вложениях

5.1. В отношении всех долговых финансовых вложений у организации отсутствует намерение удерживать до погашения.

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
ИП Хадайнатов А.А.	дебиторская	2 320	31.03.2026
ООО «УСПЕХ»	дебиторская	4 536	01.12.2026

6. Информация о денежных средствах

6.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	757
Денежные средства в рублях в кассе	823
ИТОГО денежные средства	1580

6.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	1580	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	1580
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2024»	7406	4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», графа «за 2025 г.»	7406
		4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2024 г.»	7406
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2023»	6724	4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», графа «за 2024 г.»	6724

7. Информация об обязательствах

7.1. Информация о сроках погашения кредитов, займов приведена в таблице.

Информация о сроках погашения кредитов, займов

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
ООО «Стимул»	кредиторская	1 551	31.03.2026

8. Информация о доходах и расходах

8.1. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего	18059	14903
в том числе:		
Аренда ТС	900	
Доходы от реализации ОС		2300
Бонусы	10340	6543
Прибыль прошлых периодов (корректировка стоимости покупок/продаж)	4824	
Заккрытие резервов во сомнительным долгам		2728
Страховые выплаты (доход)	400	
Утилизация товара (доход)	397	
Прочие внереализационные доходы	1198	3332
Прочие расходы, всего	12975	10089
в том числе:		
Прибыль прошлых периодов (корректировка стоимости покупок/продаж)	6208	
Списание товара (брак, бой, бомбаж, некондиция, окончание срока реализации)	2691	2576
Резервы по сомнительным долгам	1022	592
Услуги банка	536	403
Госпошлина	424	
Штрафы, санкции	494	
Списана задолженность		1191
Реализация ОС		2217
Прочие внереализационные расходы	1600	3110

9. Иная информация

9.1. Информация, раскрываемая ООО

9.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

директор _____

Хадайнатов А.А.

26.03.2026 г.