Общество с ограниченной ответственностью «МТСМТ»

ИНН 7810059213
КПП 783901001
Юридический адрес: 190020, город Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Екатерингофский, Старо-Петергофский пр-кт, дом 30, корпус 1, литер А, помещение 29Н

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

№ 1 **20 Марта 2026 год**

1. Характеристика и основные виды деятельности Общества с ограниченной ответственностью «МТСМТ» (далее – «ООО «МТСМТ», Общество»)

Юридический адрес: 190020, город Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Екатерингофский, Старо-Петергофский пр-кт, дом 30, корпус 1, литер А, помещение 29Н

Дата государственной регистрации: 20.04.2006
ОГРН 1069847129978
ИНН 7810059213
КПП 783901001

Основной вид экономической деятельности: Общество осуществляет основную деятельность, связанную с организацией перевозок, ОКВЭД: 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Дополнительный вид экономической деятельности: Общество осуществляет дополнительный вид экономической деятельности, а именно оптовая продажа медицинских изделий, ОКВЭД: 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

Численность сотрудников на 31.12.2025 составляет 8 сотрудников, в т.ч. 2 сотрудника на внешним совместительстве.

Размер уставного капитала 1000000 рублей.

Сведения об участниках в уставном капитале: Третьяков Денис Валерьевич является единственным участником в уставном капитале Общества с размером доли 100%.

Генеральный директор: Третьяков Денис Валерьевич.

Главный бухгалтер: Петрова Полина Юрьевна.

Обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

Общество, на основании статьи 5 закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», не подлежит обязательному аудиту.

Органами Общества являются: Общее собрание участников Общества и Генеральный директор.

ООО «МТСМТ» оказывает транспортно-экспедиционные услуги по организации перевозок, как внутри страны, так и международные. Мероприятия по организации осуществляются разными видами перевозок, а также разными видами транспортных

средств: морским, воздушным и наземным. Основными поставщиками являются: ООО «ДТ ИНЬЕР» (ИНН 7713279799); ООО «ЛИОН» (ИНН 7702658650); ЗАО «РУСТРАНС-СПЕДИШН» (ИНН 7729500163); ООО «СВХ ГУЖОН» (ИНН 5032249159), ООО «ТЭК ОДГ ГРУПП» (ИНН 7300013525) и другие. Основными покупателями/заказчиками являются: ООО «ВВЕРХ» (ИНН 7713339198); АО «Ульяновский патронный завод» (ИНН 7328500127); АО «КБП» (ИНН 7105514574); АО «КАРЕЛЬСКИЙ ОКАТЫШ» (ИНН 1004001744); Нортроп (Беларусь) и другие.

ООО «МТСМТ» в 2025 году, согласно основному виду экономической деятельности, оказало транспортно-экспедиционных услуг на общую сумму 119 997 тыс. руб.

В 2025 году Общество активно начало развивать, параллельно с основным видом деятельности, дополнительную – оптовая продажа медицинских изделий. К ним относятся медицинские одноразовые процедурные халаты, головные уборы (медицинские шапочки) и комбинезоны медицинские нетканые.

Поставщиком является BLUE WATER LOJISTIK VE DIS TİCARET LİMİTED. Покупателями товара являются организации-резиденты РФ – ООО «РУССБЛАНКОИЗДАТ» ИНН 7725106600; ООО «МИСТЕРИЯ» ИНН 7707133576; АО «ОПТИКОМ» ИНН 7734523776; АО ПЦ «ЭКОСТИЛЬ» ИНН 7606046609 и другие.

За 2025 год ООО «МТСМТ» осуществило продажу медицинских товаров Покупателям на общую сумму 25 692 тыс. руб.

2. Информация об учетной политике Общества

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

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

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована 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. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались. Как малое предприятие Общество не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

События после отчетной даты, в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или

результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

3. Учет нематериальных активов

Обществом учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

В соответствии с учетной политикой Общества, в качестве нематериального актива, удовлетворяющий условиям пункта 4 ФСБУ 14/2022, относятся объекты, если его стоимость больше 100 000 рублей.

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

В 2025 году у Общества отсутствуют активы, которые учитываются как нематериальные.

4. Учет основных средств

Учет основных средств и капитальных вложений в основные средства ООО «МТСМТ» ведет в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

К учету принимают объекты стоимостью более 100 000 руб., объекты меньшей стоимостью списываются в расходы в момент принятия к учету. После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки, и учитываются на счете 01.01.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- арендованное имущество.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производиться.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Арендованное имущество

Общество с июня 2021 года приняло на баланс предмет лизинга – транспортное средство Toyota RAV4 (тип ТС: Легковой), которое учитывается на счете 01.03. Общество применяется упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Сальдо на 31.12.2025 по основным средствам составляет 4 637 877 руб. 50 коп.

- компьютерная и прочая офисная техника на сумму 824 887 руб. 50 коп.;
- мебель на сумму 998 458 руб. 33 коп.;
- арендованное имущество на сумму 2 814 531 руб. 67 коп.

Сальдо по амортизации на 31.12.2025 составляет 4 137 381 руб. 30 коп.:

- компьютерная и прочая офисная техника на сумму 671 317 руб. 27 коп.;
- мебель на сумму 932 985 руб. 55 коп.;
- арендованное имущество на сумму 2 533 078 руб. 48 коп.

По строке 1150 бухгалтерского баланса за 2025 год показатель – «Основные средства» составляет 500 496 руб. 20 коп.:

- компьютерная и прочая офисная техника на сумму 153 570 руб. 23 коп.;
- мебель на сумму 65 472 руб. 78 коп.;
- арендованное имущество на сумму 281 453 руб. 19 коп.

5. Учет запасов

Запасы ООО «МТСМТ» принимаются к бухгалтерскому учету и учитываются упрощенными способами в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости, проверка на обесценение не проводится.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, учитываются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Активы, которые в будущем будут реализованы, отражаются в учете на счете 41 «Товары». На счете 45 «Товары отгруженные» в бухгалтерском учете используется для фиксации и систематизирования информации о количестве товарных единиц, отгруженных контрагентам.

Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Сальдо на 31.12.2025 составляет 13 292 028 руб. 28 коп.:
- медицинские изделия на общую сумму 12 504 514 руб. 54 коп.;
- прочие товары на общую сумму 787 513 руб. 74 коп.

Товары, которые были приобретены в 2025 году, будут также реализованы в будущем.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Основной расчетный счет, по которому проводились операции в 2025 году, был в Райффайзен банке. Но с октября 2025 года, в связи с объединением банков (Росбанк и ТБанк) и более выгодными условиями Общество перешло в ТБанк и 06.10.2025 был подписан договор на «Овернайт» операции. Сальдо на 31.12.2025 по всем расчетным счетам Общества составляет 4 199 024 руб. 95 коп. Прочие доходы от «Овернайт» операций составили 35 тыс. руб.

7. Финансовые и другие оборотные активы

У Общества на 31.12.2025 общая сумма финансовых и других оборотных активов составляет 9 929 306 руб. 27 коп., в том числе:

а). Дебиторская задолженность на 31.12.2025 в размере 6 626 456 руб. 51 коп., в которую включены:
- Расчеты с покупателями и заказчиками на сумму 3 455 390 руб. 82 коп.;
- Авансы, выданные на сумму 1 645 007 руб. 08 коп.;
- Расчеты по таможенным платежам на сумму 12 449 руб. 16 коп.;
- Расчеты по налогам и сборам на сумму 1 498 275 руб. 61 коп.;
- Прочая задолженность на сумму 15 333 руб. 84 коп.

б). Прочие оборотные активы на общую сумму 3 302 849 руб. 76 коп.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

8. Заемные средства и иные обязательства Обществом, в виде кредитов и займов в 2025 году, не привлекались. Выплат, в виде государственной помощи в 2025 году, не производилось.

9. Капитал и расчеты с участниками Общества

Уставный капитал Общества составляет 1000000 руб., оплачен полностью. Единственным участником Общества является Третьяков Денис Валерьевич, доля участия – 100 процентов. В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 3472941 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов общества ниже размера уставного капитала.

Нераспределенная прибыль, в составе капитала Общества, на 31.12.2025 составила 7 371 571 руб. 11 коп.

10. Обязательства

У ООО «МТСМТ» к долгосрочным обязательствам относятся суммы лизинговых платежей за арендованное транспортное средство – предмет лизинга. Учет ведется на счете 76.07 «Расчеты по аренде».

Сальдо на 01.01.2025 составляет 808 992 руб. 13 коп.

Сальдо на 31.12.2025 составляет 237 938 руб. 77 коп.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 19 311 345 руб. 82 коп., в которую включены:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками на сумму 15 529 247 руб. 10 коп.;
- Авансы, полученные на сумму 1 052 748 руб. 40 коп.;
- Расчеты по налогам и взносам на сумму 1 334 197 руб. 14 коп.;
- Прочая кредиторская задолженность на сумму 1 395 153 руб. 18 коп.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

11. Расходы по обычным видам деятельности

За 2025 год к расходам, которые связаны с основной деятельностью ООО «МТСМТ», общая сумма которых составила 110 893 842 руб. 68 коп., относятся:

- Себестоимость продаж на сумму 93 753 459 руб. 21 коп.;
- Коммерческие расходы на сумму 2 095 341 руб. 36 коп., в том числе:

1. Агентское вознаграждение на сумму 914 736 руб. 86 коп.
2. Услуги комиссионера на сумму 29 592 руб. 50 коп.
3. Хранение товаров на сумму 1 151 012 руб. 00 коп.

- Управленческие расходы на сумму 15 045 042 руб. 11 коп., в том числе:

1. Материальные расходы на сумму 426 507 руб. 15 коп.
2. Затраты на оплату труда на сумму 11 214 026 руб. 79 коп.
3. Отчисления на социальные нужны на сумму 2 167 481 руб. 76 коп.
4. Амортизация на сумму 910 453 руб. 83 коп.
5. Прочие затраты на сумму 326 572 руб. 58 коп.

12. Прочие доходы и прочие расходы

Общество под прочими доходами, которые отражены в отчете о финансовых результатах за 2025 год, на сумму 40 783 734 руб. 04 коп., учла следующие доходы:

- оказание юридических услуг на сумму 745 833 руб. 32 коп.;
- проценты к получению («овертнайт») на сумму 34 844 руб. 39 коп.;
- реализация прочего имущества (материалов) на сумму 37 152 064 руб. 04 коп.;
- прочие внереализационные доходы на сумму 2 850 992 руб. 29 коп.

В качестве прочих расходов, которые отражены в отчете о финансовых результатах за 2025 год, на сумму 41 301 130 руб. 16 коп., относятся следующие расходы:

- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса на сумму 17 143 руб. 60 коп.;
- сумма расходов на услуги банков 446 305 руб. 01 коп.;
- реализация прочего имущества (материалов) на сумму 27 744 517 руб. 26 коп.;

- списанная сумма выделенного НДС на прочие расходы (которая не принята к вычету по НДС) 2 021 316 руб. 86 коп.;

- начисленные пени по налогам и сборам на сумму 14 900 руб. 33 коп.;

- штрафы по налогам и сборам на сумму 2 083 руб. 90 коп.;

- прочие внереализационные расходы на сумму 11 054 863 руб. 20 коп.

13. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 года Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год состоит из:

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

ООО «МТСМТ» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение последующих отчетных периодов и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности в соответствии с законами и нормативными актами.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Дата подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности: 20 марта 2026 год

С уважением,
Генеральный директор Третьяков Д. В.