

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (Упрощенная бухгалтерская отчетность)

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «МГС Трейд»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МГС Трейд»

Сокращенное наименование: ООО «МГС Трейд»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 119774616579 ИНН/КПП: 7722472968/772101001

Юридический адрес: 109428, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Рязанский, ул. Стахановская, д. 25, стр. 1

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек (на 31 декабря 2024 года – 1 человек).

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 1
в том числе:

- оплаченных участниками - 1
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

- Горюнов С.В. владеет долей прямо 100%.

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Горюнов С.В. – 10000 руб.

4) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) Горюнов Сергей Вениаминович

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):
Торговля розничная смазочными материалами и охлаждающими жидкостями для автотранспортных средств (ОКВЭД 47.30.2).

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «МГС Трейд» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 №157н) и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1 Основы составления отчетности

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

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера. В связи с отсутствием в штатном расписании должности счетного работника, руководствуясь положениями п. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», обязанности Главного бухгалтера Общества возложены на генерального директора.

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.

3.2 Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

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

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3 Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4 Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО). При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по себестоимости первых по времени поступивших запасов.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.5 Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.6 Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом предоставленных скидок.

3.7 Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4.Раскрытие существенных показателей

Запасы

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	19 317	-	6 745	(4 472)	-	-	X	X	21 590	-
	За 2024 г.	14 964	-	7 283	(2 930)	-	-	X	X	19 317	-
в том числе:											
Товары	За 2025 г.	19 317	-	6 745	(4 472)	-	-	-	-	21 590	-
	За 2024 г.	14 964	-	7 232	(2 879)	-	-	-	-	19 317	-

Дебиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность											
7.1. 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		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	322	-	2 154	-	(136)	-	-	-	2 340	(50)
	За 2024 г.	1 802	-	141	-	(1 621)	-	-	-	322	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	88	-	2 083	-	(42)	-	-	-	2 129	(24)
	За 2024 г.	1 629	-	68	-	(1 609)	-	-	-	88	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	66	-	71	-	(40)	-	-	-	97	(26)
	За 2024 г.	61	-	5	-	-	-	-	-	66	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	168	-	-	-	(54)	-	-	-	114	-
	За 2024 г.	111	-	70	-	(13)	-	-	-	168	-
Итого	За 2025 г.	322	-	2 154	-	(136)	-	-	X	2 340	(50)
	За 2024 г.	1 802	-	141	-	(1 621)	-	-	X	322	-
7.2. 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	50	-	21	21	-	-					
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	24	-	21	21	-	-					
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	26	-	-	-	-	-					

Дебиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

По сомнительной дебиторской задолженности сформирован резерв на 31.12.2025г. в сумме 50 тыс. руб.

Обязательства

8. Обязательства								
8.1. 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	3а 2025 г.	12 189	611	-	-	-	-	12 800
	3а 2024 г.	10 973	1 216	-	-	-	-	12 189
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	12 189	611	-	-	-	-	12 800
	3а 2024 г.	10 973	1 216	-	-	-	-	12 189
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	117	165	-	(1)	-	-	281
	3а 2024 г.	289	1	-	(173)	-	-	117
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	10	-	-	-	-	10
	3а 2024 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	149	-	-	(149)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	110	152	-	-	-	-	262
	3а 2024 г.	124	-	-	(14)	-	-	110
Расчеты по НДС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	7	3	-	(1)	-	-	9
	3а 2024 г.	6	1	-	-	-	-	7
Итого	3а 2025 г.	12 306	776	-	(1)	-	X	13 081
	3а 2024 г.	11 262	1 217	-	(173)	-	X	12 306

Обязательства отражены по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочных и долгосрочных.

Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	4 465	2 931
Затраты на оплату труда	342	288
Отчисления на социальные нужды	104	79
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 829	2 026
Итого по элементам	6 740	5 324
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 740	5 324

11. Прочие расходы

Прочие расходы (2350) -	за 2025г.	за 2024г.
Отчисления в оценочные резервы	50	
Расходы на услуги банков	184	90
Продажа (покупка) иностранной валюты	203	
Прочие внереализационные доходы и расходы	79	55
Итого по группе показателей:	516	145

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 11 004 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с поиском новых покупателей, заключением большего количества договоров на продажу товаров.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет

Связанные стороны (при необходимости)

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): нет.

**Генеральный директор
ООО «МГС Трейд»**

С. В. Горюнов

«26» марта 2026 г.