

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Московские Технологии»
ИНН 7727403510

1. Общая информация об организации

ООО «Московские Технологии» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Место нахождения: 117218, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АКАДЕМИЧЕСКИЙ,
УЛ КРЖИЖАНОВСКОГО, Д. 15, К. 5.

Основные виды деятельности: Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД
46.51.2 Торговля оптовая программным обеспечением

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатель признается существенным также в случае, если он связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции, и иными обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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» и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации, сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью, превышающей лимит, установленный в учетной политике.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Наличие и движение основных средств

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составила 60 518 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. — 47 576 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. — 0 тыс. руб.). Основные средства представлены исключительно транспортными средствами. Движение основных средств в отчетном периоде характеризуется следующим образом:

Поступление основных средств (капитальные вложения на приобретение) составило 38 736 тыс. руб.

Амортизация, начисленная за год, составила 24 669 тыс. руб.

4. Аренда

Общество отражает права пользования активами в составе внеоборотных активов (строка 1150 «Основные средства»). По состоянию на 31 декабря 2025 года остаточная стоимость прав пользования активами составила 60 518 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. — 47 576 тыс. руб.). В отчетном году поступление прав пользования активами составило 39 792 тыс. руб., начисленная амортизация — 24 669 тыс. руб.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» и оцениваются по фактической себестоимости. Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наличие и движение запасов

На 31 декабря 2025 года стоимость запасов составила 1 040 924 тыс. руб., что на 292 078 тыс.

руб. меньше, чем на начало года (1 333 002 тыс. руб.). Резерв под обесценение запасов не формировался.

Основную долю запасов составляет статья «Товары» — 1 040 674 тыс. руб. (99,98% всех запасов). В отчетном году поступление товаров составило 2 366 956 тыс. руб., выбытие (списание) — 2 661 253 тыс. руб., что свидетельствует о высокой оборачиваемости и значительном объеме закупочной и реализационной деятельности.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по стоимости, предусмотренной договору. Резерв по сомнительным долгам на конец 2025 года сформирован в размере 36 490 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец 2025 года составила 1 859 520 тыс. руб. (с учетом резерва — 1 823 030 тыс. руб.), увеличившись за год на 202 632 тыс. руб. (на начало года — 1 656 888 тыс. руб.). Структура дебиторской задолженности:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 1 000 536 тыс. руб. (54%).

Расчеты с покупателями и заказчиками: 858 606 тыс. руб. (46%).

Просроченная дебиторская задолженность на конец отчетного года составила 2 056 380 тыс. руб. по условиям договора (балансовая стоимость с учетом резерва — 2 019 891 тыс. руб.). Основная сумма просроченной задолженности приходится на расчеты с поставщиками (1 197 674 тыс. руб.) и с покупателями (858 606 тыс. руб.).

7. Обязательства

Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные обязательства представлены отложенными налоговыми обязательствами в сумме 18 706 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. — 14 924 тыс. руб.).

Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства на конец года составили 2 551 268 тыс. руб., снизившись на 61 342 тыс. руб. по сравнению с началом года (2 612 610 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность: 2 551 268 тыс. руб. (100% от всех краткосрочных обязательств). Основная сумма приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками — 1 121 212 тыс. руб. и расчеты с покупателями и заказчиками — 1 031 316 тыс. руб.

Заемные средства: Краткосрочные кредиты и займы на конец года отсутствуют.

Просроченные обязательства на конец отчетного года составили 2 358 792 тыс. руб. (92% от общей суммы кредиторской задолженности).

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 22 тыс. руб. и оплачен полностью.

Накопленная дооценка внеоборотных активов на конец 2025 года составила 235 000 тыс. руб. (без изменений по сравнению с 2023-2024 годами).

В 2025 году Общество получило чистую прибыль в размере 12 634 тыс. руб. (согласно Отчету о финансовых результатах чистая прибыль составила 12 635 тыс. руб., в Отчете об изменениях капитала указана сумма 12 634 тыс. руб.). Нераспределенная прибыль на конец 2025 года составила 183 729 тыс. руб.

В 2024 году была проведена переоценка внеоборотных активов, в результате которой накопленная дооценка уменьшилась на 52 940 тыс. руб. (отражено в Отчете об изменениях капитала). В 2025 году переоценка не проводилась. Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Шленник Василий Васильевич

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 29 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Шленник В.В.

(подпись)