

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «МТЛ Сервис»
(тыс.руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «МТЛ Сервис» (ООО «МТЛ Сервис») (далее –«Общество») за 2025 год.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «МТЛ Сервис» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Основная информация об Обществе

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «МТЛ Сервис»

Сокращенное наименование организации: ООО «МТЛ Сервис»

Юридический адрес: 105118, г. Москва, Измайловское шоссе, д. 6.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Пиявкин А.А.

Высший орган управления: Общее собрание участников.

Уставный капитал составляет 10 тыс.руб.

Участники Общества:

Дабагов Анатолий Рудольфович - доля 50%

Эйлазов Али Байларович – доля 50%

Основные виды деятельности ООО «МТЛ Сервис»:

Ремонт электронного и оптического оборудования (ОКВЭД 33.13)

Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД 46.46.2)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 10 человек.

2. Основные положения Учетной политики Общества и пояснения к показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, может применять упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

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»

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Запасы.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается.

При отпуске запасов в производство и при ином выбытии оценка производится по методу ФИФО.

В составе запасов в бухгалтерском балансе по строке 1210 большую долю составляют товары.

Дебиторская задолженность.

Проверка и анализ дебиторской задолженности производится на конец каждого отчетного периода.

В состав Дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 бухгалтерского баланса, входит:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	6944	3532
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1361	908
Сальдо по ЕНС	6247	3828
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1	1
Расчеты с подотчетными лицами	1	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	561	639
Расходы будущих периодов	29	15

Информация о Капитале.

В составе капитала Общества учтены:

Уставный капитал 10 тыс.руб., оплачен полностью.

Чистая прибыль в 2025 г. составила 66313 тыс.руб. Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 223289 тыс.руб.

Информация о движении Краткосрочной кредиторской задолженности.

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс.руб.))		На 31.12.2025 (тыс.руб.)
		Поступило	Списано	
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	370	2065	(370)	2065
Авансы, полученные от покупателей	9173	20192	(9173)	20192

Информация о доходах Общества.

Доходы ООО «МТЛ Сервис» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка:

- от продажи товаров – реализация покупных товаров, выручка признается по факту перехода права собственности на проданные товары.
- от выполнения работ, услуг по диагностике, ремонту и техническому обслуживанию медицинского оборудования.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

Доходы от обычных видов деятельности составили:

Вид деятельности	2025	2024
Продажа товаров	62463	70878
Услуги	56594	59498

В составе прочих доходов Общества признаны (тыс. руб.):

Показатель	2025	2024
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1843	-
Курсовые разницы	267	427
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	23610	14189
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	55	-

Информация о расходах Общества.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 "Основное производство";
- 26 "Общехозяйственные расходы";

Расходы ООО «МТЛ Сервис» подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходами организации по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы организации по обычным видам деятельности делятся на себестоимость продукции, товаров, работ, услуг и управленческие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме, или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности Общества составили:

Наименование показателя	2025	2024
Себестоимость товаров, работ, услуг	35119	50453
Управленческие расходы	31477	27863

В составе прочих расходов Общества признаны (тыс. руб.):

Вид прочих расходов	2025	2024
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1921	-
Курсовые разницы	301	345
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	108	154
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	344	210
Подарки, членские взносы	45	61
Представительские расходы	1	33
Расходы на услуги банков	241	160
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1	-
Комиссии за выигранный аукцион	-	5
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	12

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

События после отчетной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств Общества, после 31.12.2025г. не произошло.

Руководитель: Генеральный директор _____ Пиявкин А.А.

« ___ » марта 2026 г.