

# Общество с ограниченной ответственностью «МТЛ-Апарт»

ИНН 7801280352 , КПП781301001 , ОГРН 1157847170800

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

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

**1.1. Наименование** – Общество с ограниченной ответственностью «МТЛ-АПАРТ», далее - Общество.

**1.2. Юридический адрес** - 197022, Город Санкт-Петербург, ул. Академика Павлова, дом 7, литер А, помещение 11-Н

**1.3. Государственная регистрация** – 14.05.2015 г. ОГРН 1157847170800

**1.4. Численность** сотрудников, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 18 человек.

**1.5. Уставный капитал** составляет - 10 000,00 (десять тысяч) руб. 00 коп.

Участниками являются:

- Антонов Н.М. (40 % - 4 000 руб.)
- Лушников Г.А. (30 % - 3 000 руб.)
- Рыков Г.К. (30 % - 3 000 руб.)

### 1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 68.32 – Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
- 55.10 - Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

### 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Антонов Николай Михайлович.  
Главный бухгалтер Общества: Магомедризаева Раиса Исмиевна

## 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» Общество применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 2/2008, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.

## 3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

### 3.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 в составе строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражены основные средства в сумме 382 тыс. руб, а именно:

- Недвижимое имущество (кладовые) – 379 тыс. руб.
- Офисное оборудование – 3 тыс. руб.

Объекты принимаются к бухгалтерскому учёту в составе основных средств при одновременном выполнении условий признания, установленных действующим законодательством Российской Федерации.

Руководствуясь ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в целях бухгалтерского учёта установлен лимит стоимости для признания объектов в составе основных средств в размере более 100 000 руб. за единицу.

Объекты, отвечающие критериям признания основных средств, но имеющие первоначальную стоимость не более установленного лимита, в составе основных средств не учитываются. Затраты на их приобретение (создание) признаются расходами того отчётного периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности такие объекты учитываются на забалансовом счёте.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Срок полезного использования по каждому объекту основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока эксплуатации с учётом предполагаемой производительности или мощности, нормативных, договорных и иных ограничений использования, а также намерений руководства организации в отношении данного объекта.

### **3.2. Нематериальные активы**

По состоянию на 31.12.2025 в составе строки 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражены Нематериальные активы в сумме 2 743 тыс. руб.

- Web-сайт Управляющей компании ООО «МТЛ-Апарт» – 188 тыс. руб.
- Товарный знак ANENU - 35 тыс. руб.
- Предоставлен займ – 2 520,00

Учёт нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и положениями учётной политики Общества. В соответствии ФСБУ 14/2022

После признания нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

### 3.3. Строка баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование	На 31 декабря 2025 г, тыс. руб.
Денежные средства на расчетном счете	8 853
<b>Всего</b>	<b>8 853</b>

3.4. Учет материально-производственных запасов, ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы, используемые для осуществления основной деятельности и управленческих нужд, отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

### 3.5. Строка баланса 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Дебиторская задолженность	На 31 декабря 2025 г., тыс. руб.
Взаиморасчеты с поставщиками, авансы выданные	2 470
Взаиморасчеты с покупателями	12 832
Прочие взаиморасчеты с заказчиками	1 513
Взаиморасчеты по ЕНС	1 065
Депозит на р/с	4 100
Прочие	218
<b>Всего</b>	<b>22 198</b>

### 3.6. Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность	На 31 декабря 2025 г, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 233
Авансы полученные	3 678
Расчеты по налогам и взносам	2 585
Прочие расчеты с заказчиками	22 408
Прочие	4
<b>Всего</b>	<b>31 908</b>

Капитал баланса по состоянию на 31.12.2025 составила 5 170 тыс. руб., увеличилась по сравнению с 2024 годом (4 039 тыс. руб.) Изменения структуры баланса связаны с развитием деятельности организации и перераспределением активов.

## 4. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 5. Расшифровка расходов и доходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г. тыс. руб.
Материальные затраты	13 828
Расходы на оплату труда	21 047
Страховые взносы	4 115
Прочие затраты	49 567
Прочие расходы (в т.ч. обслуживание РКО)	5 417
Итого:	93 974

Учет расходов общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации ПБУ 10/99», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности включают все расходы, непосредственно связанные с осуществлением основной деятельности, которые формируют себестоимость продаж и административно-управленческие расходы, которые ежемесячно списываются на расходы текущего периода

**В 2025 году выручка Общества составила 99 456 тыс. руб. (без НДС) из которых:**

- % агентского вознаграждения – 27 974 тыс. руб.
- дополнительные услуги – 53 945 тыс. руб.
- услуги консалтинга/франшиза – 9 148 тыс. руб.
- прочие доходы (в т.ч. % от депозита) – 6 532 тыс. руб.

**6. Резерв по сомнительным долгам не создавался.**

**7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Антонов Н.М.



A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, cursive script that appears to be the name "Антонов Н.М."