Общество с ограниченной ответственностью «МОСКОВСКАЯ ПРОИЗВОДСТВЕННО-ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ»

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

1. Основные сведения

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «МОСКОВСКАЯ ПРОИЗВОДСТВЕННО-ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ»

Сокращенное наименование — ООО «МПТК».

ИНН 9703167232/КПП 770301001, ОГРН 1237700932974

Дата государственной регистрации — 25.12.2023 г.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Юридический адрес — 123112, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, д.6, стр.2, помещ. 5005.

Основной вид деятельности — 46.69.2 торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин.

Организация не имеет действующих лицензий.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека.

Уставный капитал составляет 100 000,00 (Сто тысяч) рублей. Единственным участником является Ларионова Н.О. с долей 100%.

Исполнительный орган – генеральный директор.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

2.1. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, не применяются.
ООО «МПТК» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
2.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Запасы

Бухгалтерский учет запасов в Обществе осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы учитываются по фактической стоимости их приобретения.

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При реализации товаров, при отпуске запасов в производство и ином списании их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Готовая продукция отражается по фактическим производственным затратам.

Незавершенное производство на отчетную дату оценивается по фактической.

Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

Дебиторская задолженность в бухгалтерской (финансовой) отчетности показывается в полном объеме без вычета суммы налога на добавленную стоимость, за исключением дебиторской задолженности в части авансов выданных.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений (общая серия выпуска, партия и т.п.) или отдельная ценная бумага. В случае учета векселей, предоставленных займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, вкладов по договору простого товарищества, приобретенной дебиторской задолженности на основании уступки права требования единицей финансовых вложений является каждая единица вложений.

Активы, отраженные в составе финансовых вложений, при первоначальном признании принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, с учетом всех расходов, непосредственно связанных с их приобретением, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги они оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг. При этом по вложениям в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитным вкладам, займам выданным, вложениям в совместную деятельность их стоимость при выбытии определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Кредиторская задолженность

Общество включает в состав кредиторской задолженности:

- задолженность перед поставщиками товаров (работ, услуг);
- авансы, полученные в счет предстоящих отгрузок товаров (работ, услуг);
- задолженность перед бюджетом;
- задолженность перед прочими кредиторами.

Доходы

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Выручка от реализации товаров/продукции, а также от выполнения работ и оказания услуг признается в момент перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю или в периоде фактического выполнения (оказания) работ (услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом, уверенности, что в результате операции произойдет поступление экономических выгод и при условии наличия возможности надежно оценить доход.

Расходы по обычным видам деятельности

В составе расходов от обычных видов деятельности признаются:

- стоимость реализованной готовой продукции (товаров, работ, услуг);
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в том периоде, в котором были понесены и к которому они относятся.

Прочие доходы и расходы

К прочим доходам, учитываемым на счете 91 «Прочие доходы», относятся:

- курсовые разницы;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- прочие доходы.

К прочим расходам, учитываемым на счете 91 «Прочие расходы», относятся:

- курсовые разницы;
- услуги банков;
- прочие расходы.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1 Запасы

Запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2025 составили 0 тыс.руб, на 31 декабря 2024 – 526 тыс.руб.

3.2 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных по строке 1250 Бухгалтерского баланса:

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Средства на расчетных счетах	55	79	-
Средства на специальных счетах в банке	7 470	30 300	-
ИТОГО	**7 525**	**30 379**	-

3.3 Финансовые и другие оборотные активы

Состав финансовых и других оборотных активов, отраженных по строке 1240 Бухгалтерского баланса:

№ п/п	Финансовые и другие оборотные активы	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	**Дебиторская задолженность**		
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 036	45 700
3	Прочая дебиторская задолженность	177	188
4	**Итого дебиторская задолженность**	**11 213**	**45 888**
5	Финансовые вложения	180 000	183 900
6	**ВСЕГО**	**191 213**	**229 788**

3.4 Капитал

3.4.1. Уставный капитал

Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 составляет 100 000 руб.

В течение отчетного периода изменений размера уставного капитала и структуры долей участников не происходило.

3.5 Информация о займах (кредитах)

Структура заемных обязательств по срокам погашения характеризуется следующими показателями:

Обязательство	Валюта кредита/займа	2027	2028-2029	2030-2034
Всего,	rub	**70 000**		
в т.ч.:	rub			
Долгосрочные займы	rub	70 000		

3.6 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 и 2024 годов представлена следующим образом:

№ п/п	Кредиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	102	711
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	20 121	54 662
3	Расчеты по налогам и сборам	161	190
4	Задолженность по оплате труда	11	10
5	Прочая кредиторская задолженность	9	6
	ИТОГО	**20 404**	**55 579**

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1 Информация о доходах Общества

Выручка сформирована из доходов организации от осуществления следующих видов деятельности:

№ п/п	Вид деятельности	2025 год, без НДС	2024 год, без НДС
1	46.90 — Торговля оптовая неспециализированная	26 036	-
	ИТОГО	**26 036**	

4.2 Расшифровка прочих доходов (*строка 2340 Отчета о финансовых результатах*):

№ п/п	Прочие доходы	2025 год, без НДС	2024 год, без НДС
1	Проценты к получению	5 799	6 083
2	Курсовые разницы	1 390	
	ИТОГО	**7 189**	**6 083**

4.3 Информация о расходах Общества

Расходы по видам деятельности (соответствующие выручке, информация о которой раскрыта в разделе 4.1 настоящих Пояснений):

№ п/п	Вид деятельности	2025 год, без НДС	2024 год, без НДС
1	46.90 — Торговля оптовая неспециализированная	27 506	331
	ИТОГО	**27 506**	**331**

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	25 453	-
Затраты на оплату труда	412	104
Отчисления на социальные нужды	125	29
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 516	724
Итого по элементам	27 506	857
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		(526)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**27 506**	**331**

4.4 Расшифровка прочих расходов (*строка 2350 Отчета о финансовых результатах*):

№ п/п	Прочие расходы	2025 год, без НДС	2024 год, без НДС
1	Услуги банков	468	129
2	Курсовые разницы	431	
3	Прочие расходы	526	
ИТОГО		**1 425**	**129**

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По оценке руководства отсутствуют события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

В отчетном периоде на деятельность организации оказывали и продолжают оказывать существенное влияние факторы экономического и иного характера, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов иностранными государствами, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление, проведение специальной военной операции на территории Украины и иные ограничения.

В период после отчетной даты от 31.12.2025 г. до даты подписания бухгалтерской отчетности факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, не имели место.

Дата: 2 марта 2026 года.