

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

Общество с ограниченной ответственностью «МКТ» (ООО «МКТ»)

ИНН 7116015520 КПП 711601001 ОГРН 1027101414207

Юр.адрес: 301664, Тульская область, г. Новомосковск, ул. Московская д.11

## 1. Общая информация об организации

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

Общество зарегистрировано в 2001 году.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год — 3 человека.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.66 — торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием;

46.69.2 — торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин;

95.11 — ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования.

## 2. Учетная политика и основа составления бухгалтерской отчетности

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2. Организация является субъектом малого предпринимательства и ведёт бухгалтерский учёт с применением следующих упрощённых способов (в соответствии с ФСБУ и Информацией Минфина № ПЗ-3/2024):

- Основные средства стоимостью до 100 000 руб. списываются на расходы единовременно.
- Резервы под обесценение запасов и под сомнительные долги не создаются ввиду незначительности сумм.
- ПБУ 18/02 не применяется.

2.3. Уровень существенности для признания показателя подлежащим раскрытию установлен в размере 5% от валюты баланса на отчётную дату.

2.4. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.5. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

2.6. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2.7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

#### 4. Аренда

По договору аренды от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в связи с чем не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Предмет аренды — встроенное нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Новомосковск, ул. Московская, д. 11, 1 этаж, «Копицентр».

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

#### 5 Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

#### 6. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	загрузки	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	863	-	19278	(18917)					1224	-
	за 2024 г.	2637	-	24348	(26122)					863	-
в том числе: материалы	за 2025 г.	89	-	3326	(2906)					509	-
	за 2024 г.	1151	-	3267	(4329)					89	-
в том числе: товары для перепродажи	за 2025 г.	774	-	15952	(16011)					715	-
	за 2024 г.	1486	-	21081	(21794)					774	-

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

## 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		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	1589		26781		(25647)				2723	
	за 2024 г.	359		37844		(36614)				1589	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	1585		26781		(25643)				2723	
	за 2024 г.	358		37840		(36613)				-	
Расчеты с прочими дебиторами	за 2025 г.	4		-		(4)				-	
	за 2024 г.	1		4		(1)				4	

Просроченной дебиторской задолженности не имеется.

## 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		
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	444	540		(33)		951	
	за 2024 г.	636	-		(192)		444	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	159	210		-		369	
	за 2024 г.	202	-		(43)		159	
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	285	-		(33)		252	
	за 2024 г.	434	-		(149)		285	
Расчеты по прочими кредиторами	за 2025 г.	-	330		-		330	
	за 2024 г.	-	-		-		-	

## 9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1000 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Глебов Александр Александрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 265 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

## 10. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16011	21794
Затраты на оплату труда	1517	1517
Отчисления на социальные нужды	458	458
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3407	4255
Итого по элементам	21393	28024
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	21393	28024

## 11. Органы управления

Едиличный исполнительный орган — директор Глебов Александр Александрович.

Главный бухгалтер — Глебов Александр Александрович.

## 12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «МКТ»



Глебов А.А.

