

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МК ПЛЮС" за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МК ПЛЮС"

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «МК Плюс».

1.3. Место нахождения Общества: 420107,РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН, Г. КАЗАНЬ, УЛ ПАВЛЮХИНА, Д. 37, ПОМЕЩ. 1001

Общество зарегистрировано 31.01.2022 внесено в ЕГРЮЛ Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 14 по Республике Татарстан за основным государственным регистрационным номером 1221600005560

1.5 Сведения о постановке Общества на налоговый учет: идентификационный номер налогоплательщика 1655470922

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год – 9 человек, за 2025 год -11 человека

1.7. Сведения об уставном капитале: уставный капитал общества составляет 10000 рублей.

1.8. Информация об аффилированных лицах.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	САРКИН АНДРЕЙ ВЛАДИСЛАВОВ ИЧ	420043, Республика Татарстан (Татарстан), г Казань, ул Достоевского, д. 53, кв. 197	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества.	31.01.2022		
2	САРКИН АНДРЕЙ ВЛАДИСЛАВОВ ИЧ	420043, Республика Татарстан (Татарстан), г Казань, ул Достоевского, д. 53, кв. 197	Единственный учредитель общества	31.01.2022	100	100

1.9. Основными направлениями деятельности Общества является
- 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)
-46.45 Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами

1.10. Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Основы составления отчетности

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

	тыс.руб		
Строка баланса	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1150	2459	2305	1128
ОС	1322	1291	0
Транспортное средство LADA Granta, VIN ХТА219470R0247845	1137	1014	1128

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.4 Запасы

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.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости

			тыс.руб
Строка баланса	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1210	12364	13836	13514
Сырье и материалы	94	80	0
Товары	12270	13756	13514

2.5 Учет финансовых вложений

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.5. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы, и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)
- Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская и кредиторская задолженность, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В состав дебиторской задолженности входят расчеты с контрагентами в рамках авансов, выданных соисполнителям и поставщикам, а также задолженность покупателей и заказчиков.

			тыс.руб
Строка баланса	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1230	3250	3419	1642
Расчеты с покупателями и заказчиками	1254	1263	1430
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1996	2156	212

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

3.2. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

В состав кредиторской задолженности входят расчеты с покупателями и заказчиками в рамках полученных авансов, а также задолженность перед соисполнителями и поставщиками

	тыс.руб		
Строка баланса	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1520	20551	12804	6722
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15079	9651	5456
Расчеты с покупателями и заказчиками	1636	515	67
Расчеты по налогам и сборам	3172	2114	710
Расчеты с персоналом по оплате труда	664	524	489

3.3. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств на расчетных счетах в банках и кассе организации на 31.12.2025 г. они составляли 465 тыс. рублей, на 31.12.2024 г. составляли 6239 тыс. рублей, на 31.12.2023 г. составляли 4882 тыс. рублей.

3.4 Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	159 981	170 065
Затраты на оплату труда	14 957	11 041
Отчисления на социальные нужды	3 206	2 113
Амортизация	569	180
Прочие затраты	13 275	5 922
Итого по элементам	191 988	189 321
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	191 988	189 321

4. Информация в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не применяет настоящее Положение.

4.2. «Учет государственной помощи»

В 2025 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

4.3. «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

4.4. «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

Директор
ООО «МК Плюс»

А.В. Саркин