

МТО Сервис

Общество с ограниченной ответственностью

188304, Ленинградская обл, м.р-н Гатчинский, г.п. Гатчинское, г Гатчина, ул. Соборная, дом 11/1, помещение № 319

ООО «Банк Точка» БИК 044525104

К/с 30101810745374525104

Р/с 40702810701500180126

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

1. Основные виды экономической деятельности

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «МТО СЕРВИС».

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «МТО СЕРВИС».

Юридический адрес: 188304, Ленинградская обл, м.р-н Гатчинский, г.п. Гатчинское, г Гатчина, ул. Соборная, дом 11/1, помещение № 319

E-mail: CEO.MTOSERVICE@GMAIL.COM

ИНН 4705099074

КПП 470501001

ОГРН 1234700002327

Дата регистрации: 06 февраля 2023г.

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 33.19; 46.71.

В отчетном периоде Общество осуществляло установку, ремонт и обслуживание топливозаправочных пунктов (ТЗП) с сопутствующим оборудованием на территории клиентов, а также оптовую торговлю нефтепродуктами.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н).

Предметы аренды или лизинга признаются в бухгалтерском учете на дату получения в качестве права пользования активом (далее — ППА). Одновременно с этим признается обязательство по аренде или лизингу.

ППА учитывается на субсчете 01.03 «Арендованное имущество» счета 01 «Основные средства».

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.2. Запасы

В составе запасов (ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н.) в организации числятся:

- сырье, материалы, топливо, запасные части и др. (счет 10);
- товары (счет 41).

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Запасы, в том числе товары, имеющие одинаковые физико-химические и продажные качества, могут приходиться по одной номенклатуре, независимо от наименования товара в документах.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 применяется.

Затраты по заготовке и доставке товаров до собственных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

Сумму транспортных расходов, относящуюся к остатку товаров на конец месяца, рассчитывается, умножением стоимости остатка товаров на конец месяца на средний процент транспортных расходов.

Сумму транспортных расходов, относящихся к нереализованным товарам оставляется на счете 44 «расходы на продажу» без списания на себестоимость в отчетном периоде.

2.3. Дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признается сомнительной.

Просроченная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводится из разряда сомнительной в безнадежную и списывается на убытки.

Списание производится за счет хозяйственных результатов, резерва по сомнительным долгам.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		на конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты приращенного пользования	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к недвижимости	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе Здания	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		на конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г	1 930	(1 755)	960	(1 930)	1 930	(175)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	1 150	(719)	-	(780)	-	(1 037)	-	-	-	-	1 930	(1 755)
в том числе Здания	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г	1 930	(1 755)	-	(1 930)	1 930	(175)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	1 150	(719)	960	(780)	-	(1 037)	-	-	-	-	1 930	(1 755)

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
						фактическая себестоимость	(23 593)							
Запасы - всего	За 2025 г.	3	-	23 635	-	-	-	-	-	X	-	-	44	-
	За 2024 г.	-	-	410	-	(408)	-	-	-	X	-	-	3	-
в том числе:														
Сырье и материалы	За 2025 г.	3	-	821	-	(821)	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	170	-	(168)	-	-	-	-	-	-	3	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	22 814	-	(22 772)	-	-	-	-	-	-	42	-
	За 2024 г.	-	-	240	-	(240)	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	700 700	25 526	-	-	-	-	26 226 700	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	25 526	-	-	-	-	25 526	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	700 700	-	-	-	-	-	700 700	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	406 804	10 258 216	(408) (614)	-	-	-	10 256 406	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	117 351	8 545 154	(248) (387)	-	-	-	8 414 117	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	1 386	-	-	-	-	1 386	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	160	-	(160)	-	-	-	-	

	За 2024 г.	340	-	(180)	-	160
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	43	56	-	-	99
	За 2024 г.	89	-	(46)	-	43
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	86	271	-	-	357
	За 2024 г.	23	63	-	-	86
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	1 106	35 784	(408)	-	36 482
	За 2024 г.	1 504	216	(614)	-	1 106
Итого						

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Всего					
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	23 593	408
Затраты на оплату труда	13 790	1 942
Отчисления на социальные нужды	2 787	385
Амортизация	175	1 037
Прочие затраты	32 426	13 722
Итого по элементам	72 771	17 493
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	72 771	17 493

12. Иная информация

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Единственным учредителем организации является Захарова Анна Александровна.

Генеральный директор
ООО «МТО СЕРВИС»



Захарова А.А.