

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МАВИТЕК»

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью (ООО «МАВИТЕК») создано 23 октября 2013 г.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 1.

1.1.3. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- оптовая торговля: 46.69.2_Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин;

- прочие услуги: 82.99_Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса

1.1.5. Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Довженко Светлана Дмитриевна

1.1.6. Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением информационной системы 1С 8.3

1.1.7. 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»

1.1.7. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

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

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

1.1.10.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность_ООО «МАВИТЕК» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения

деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации 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).

2.1.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.2. Учетная политика. *Нематериальные активы и капитальные вложения в них.*

2.2.1. Организация проводит проверку капвложений в НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.2.2. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.2.3. Организация проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3. Учетная политика. *Основные средства и капитальные вложения в них*

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.3.3. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3.4. Организация проводит проверку капвложений в ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. *Аренда*

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.5. Учетная политика. **Финансовые вложения**

2.5.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой ценной бумаги.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. **Запасы**

2.6.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6.2. Информация о способах расчета себестоимости запасов приведена в таблице.

Информация о способах расчета себестоимости запасов

Наименование группы (вида) запасов	Способ расчета себестоимости запасов при их списании		
	По стоимости каждой единицы	По средней себестоимости	По себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО)
Товары для перепродажи		x	
Товары отгруженные		x	
Малоценные запасы		x	

2.7. Учетная политика. **Денежные средства и денежные эквиваленты**

2.7.1. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

2.7.2. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.8. Учетная политика. **Доходы и расходы**

2.8.1. Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.8.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);

2.8.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.8.4. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Отсутствуют на балансе Общества.

4. Информация об основных средствах и арендованном имуществе

4.1. Объекты Основных средств отсутствуют на балансе Общества.

4.2. В отчетном периоде Общество не арендовало имущество

5. Информация о финансовых вложениях

5.1. В отчетном периоде финансовые вложения не проводились.

6. Запасы

6.1. Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 6.1

7. Информация о дебиторской задолженности

7.1. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице 7.1 и 7.2

8. Информация об Обязательствах

8.1. Информация о наличии и движении Обязательств представлена в таблице 8.1, 8.2.

8.2. Информация об Оценочных обязательствах представлена в таблице 8.3

8.3. В отчетном периоде Обществом не получались, не выдавались обеспечения и гарантии

9. Информация о доходах и расходах

9.1. Информация о составе расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице 10 табличной части пояснений.

10. Информация о связанных сторонах

10.1. Информация об связанных сторонах:

Участник - "МАВИТЕК ИНТЕРНЭШНЛ Б.В." (Нидерланды) 51% владения

Участник - "ПЕЯ ИНТЕРНЕШНЛ Б.В." (Нидерланды) 49% владения

10.1.2. расчетов со связанными сторонами в отчетном периоде не проводилось.

11. Иная информация

11.1. Информация о расчетах по налогу на прибыль

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.		Сумма
Код*	Показатель	
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	-2 167 333,36
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	189 044,25
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	18 704,75
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	13 495,48
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	-
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода (B) - (B)	170 339,50
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	13 495,48
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-156 844,02
3А	Эффект изменения временных разниц***	-199 428,89
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	42 584,86
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-156 844,02
6	Условный доход по налогу - (A) * 25%	541 833,34
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	-741 262,22
8	Чистая прибыль (A) + (5)	-2 324 177,38

11.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

11.1.2 По итогам 2025 года выручка Общества уменьшилась, получен убыток в размере 2 324 тыс. рублей. Одной из основных причин снижения выручки и образования убытка санкционные действия в отношении России и не возможность организовать транспортно – логистическую цепочку поставок и движения денежных средств.

Отчетность Общества сформирована на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор

/С.Д. Довженко/

«24» февраля 2026г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	затраты	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.	2 213	(857)	-	(2 213)	-	857	X	X	-	-
	За 2024 г.	2 521	(414)	-	(307)	-	(443)	X	X	2 213	(857)
в том числе: Товары	За 2025 г.	2 213	(857)	-	(2 213)	-	857	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 521	(414)	-	(307)	-	(443)	-	-	2 213	(857)

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	178	-	54	-	(112)	(60)	-	-	50	-
	За 2024 г.	4 808	-	42	-	(4 421)	(252)	-	-	178	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	47	-	44	-	(43)	(3)	-	-	44	-
	За 2024 г.	274	-	42	-	(59)	(210)	-	-	47	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	57	-	-	-	-	(57)	-	-	-	-
	За 2024 г.	57	-	-	-	-	-	-	-	57	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	173	-	-	-	(150)	-	-	-	23	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 182	-	-	-	(4 182)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	52	-	-	-	(46)	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	74	-	-	-	(22)	-	-	-	52	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	42	-	-	-	-	(42)	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	178	-	54	-	(112)	(60)	-	X	50	-
	За 2024 г.	4 808	-	42	-	(4 421)	(252)	-	X	178	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	44	44	47	47	274	274
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	44	44	47	47	274	274

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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 000	-	-	(1 000)	-	-	-
	За 2024 г.	1 000	-	-	-	-	-	1 000
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 000	-	-	(1 000)	-	-	-
	За 2024 г.	1 000	-	-	-	-	-	1 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 672	-	-	33	-	-	1 706
	За 2024 г.	3 005	1	-	(1 334)	-	-	1 672
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 620	-	-	86	-	-	1 706
	За 2024 г.	2 483	-	-	(863)	-	-	1 620
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9	-	-	(10)	-	-	-
	За 2024 г.	455	-	-	(446)	-	-	9
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	41	-	-	(41)	-	-	-
	За 2024 г.	63	-	-	(22)	-	-	41
Итого	За 2025 г.	2 672	-	-	(967)	-	X	1 706
	За 2024 г.	4 005	1	-	(1 334)	-	X	2 672

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	2 047	2 047	2 983
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	2 047	2 047	2 980
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	3

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	88	337	300	72	54
	За 2024 г.	577	344	368	464	88
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	88	337	300	72	54
	За 2024 г.	577	344	368	464	88

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 213	307
Затраты на оплату труда	85	-
Отчисления на социальные нужды	26	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	133	2
Итого по элементам	2 456	309
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 456	309

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-