

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«МЕКЛЕН»

655004 Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Кирова, 257А, строение 1
тел. 8-913-058-38-20, e-mail: meklenrh@mail.ru
ОГРН 1191901000807 ИНН/КПП 1901140439/190101001 БИК 045004774
р/с 40702810823300004844, к/с 30101810600000000774 филиал «Новосибирский» АО «Альфа-банк»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МЕКЛЕН» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "МЕКЛЕН» (ООО "МЕКЛЕН") зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Республике Хакасия 25.01.2019.

ОГРН 1191901000807, ИНН 1901140439, КПП 190101001.

Юридический адрес: 655008, РЕСПУБЛИКА ХАКАСИЯ, Г АБАКАН, УЛ КИРОВА, ЗД. 257А, СТР. 1,

Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей:

одно физическое лицо — Дулгеру Анастасия Владимировна, ИНН 190118444184.

Основной вид деятельности: 41.10 Разработка строительных проектов.

Исполнительный орган - Директор Дулгеру Анастасия Владимировна, ИНН 190118444184.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 - 3 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Ответственным за ведение бухгалтерского учета в организации является руководитель. Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляет сторонний исполнитель, на основании договора.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации ведется автоматизированным способом с применением программы Контур.Бухгалтерия.

В ООО "МЕКЛЕН" открыты:

- расчетный счет в ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" в рублях РФ № 40702810823300004844;
- расчетный счет в ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" в рублях РФ № 40702810023300006260;
- расчетный счет в СИБИРСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" в рублях РФ № 40702 810 5 0400 0092151;

В соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" организация относится к субъектам малого предпринимательства. Как микропредприятие, организация не применяет ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Для ведения бухгалтерского учета применяется метод начисления.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом "Доходы".

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «МЕКЛЕН» утверждена приказом Генерального директора Сорокина А.С. № 7/УП от 25.12.2024 в соответствии с действующим законодательством РФ.

Раздел 1. Бухгалтерский учет

2.1. Ведение учета

Организация ведет бухгалтер посредством двойной записи с применением обычного плана счетов. Рабочий план счетов в приложении.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ.

2.2. Формы первичных учетных документов

Организация использует унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы первичных документов, утверждаемые приказом руководителя

2.3. Формы бухгалтерской отчетности

Организация составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам, приведенным в Приложении 5 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

2.4. Определение доходов, расходов и финансовых результатов.

Для ведения бухгалтерского учета применяется метод начисления

Счета 20, 26 и 44 ежемесячно закрываются на счет 90 в полной сумме.

Проценты по любым займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов.

Финансовые вложения не переоцениваются

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

2.5. Учет основных средств

Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.

Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно по окончании отчетного месяца.

Нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов основных средств. Общество не применяет повышающие и понижающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации.

Объекты стоимостью не более 50 000 руб. учитываются в составе МПЗ на балансовом счете 10

2.6. Учет НМА

Расходы на НМА списываются единовременно в полной сумме при принятии объекта к учету.

2.7. Учет МПЗ

Приобретенные активы стоимостью не более 50 000 руб. за единицу относятся на затраты (расходы) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных активов в Обществе организован надлежащий контроль за их движением.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Стоимость сырья, материалов, других МПЗ учитываются в расходах в полной сумме по мере их приобретения.

НЗП и стоимость готовой продукции списываются на финансовые результаты полностью в конце месяца.

Товары при их реализации списываются по средней стоимости.

2.8. Резерв по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по правилам ст. 266 НК РФ.

Раздел 2. Налоговый учет. Упрощенная система налогообложения.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения

Объект налогообложения "Доходы".

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2025 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

3. Структура баланса

3.1. Активы баланса по состоянию на 31.12.2025 увеличилась по сравнению с предыдущим годом на 1 868 тыс.руб. и составили 11 341,0 тыс.руб.

3.1.1. Внеоборотные активы (ст.1100)

По состоянию на 31.12.2025 Внеоборотные активы предприятия оставляют 1 075 тыс.руб. или 9,5% валюты баланса

По строке 1150 в разделе "Внеоборотные активы" Актива баланса отражена балансовая стоимость основных средств организации в размере - 175 тыс.руб..

Уменьшение стоимости ОС по сравнению с показателем на 31.12.2023 составляет 70 тыс.руб., а именно на размер годовой амортизации:

Основное средство	Первоначальная стоимость на 01.01.2025, руб.	Накопленная амортизация на начало года, руб.	Начисленная амортизация за 2025 год, руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2025, руб.
1 Компьютер	77 343,00	77 343,00		0,00
2 Кондиционер DA35EVQ1/DF35EV1	39 470,00	19 734,96	5 638,56	14 096,48
3 Приемник ГНСС Soufh Galaxy G1	380 000,00	190 000,02	54 285,72	135 714,26
4 Контролер полевой НЗ	70 000,00	34 999,86	9 999,96	25 000,18
5 Модем 35W	120 000,00	120 000,00		0,00
6 Ноутбук Acer Nifro- 5	56 699,00	56 699,00		0,00
Всего:	743 512,00	498 776,84	69 924,24	174 810,92

По строке 1170 в разделе "Внеоборотные активы" Актива баланса отражены долгосрочные финансовые вложения в виде выданного займа в размере - 900 тыс.руб.

3.1.2. Оборотные активы (ст.1200)

По состоянию на 31.12.2025 Оборотные активы предприятия оставляют 10 266 тыс.руб. или 90,5% валюты баланса

К оборотным активам отнесены:

- **Запасы (ст.1210)** в размере 33,00 тыс.руб. (что на 9,00 тыс.руб. меньше, чем в предыдущем году), составляющая 0,3% валюты баланса. Уменьшение запасов связано с отпуском в эксплуатацию приобретенных ранее МПЗ.

- **Дебиторская задолженность (ст.1230)** в размере 9631,00 тыс.руб. (что на 3792,00 тыс.руб. больше, чем в предыдущем году), составляющая 84,9% валюты баланса.

В состав дебиторской задолженности вошли:

Контрагент	Сумма, руб.
счет 60	
Адвокат Двигун Павел Сергеевич (ИНН 190401322855)	100 000,00

АО"ПОЧТА РОССИИ" (ИНН 7724490000, КПП 190143001)	402,00
ИП Апанович Сергей Игоревич (ИНН 550518531817)	88 000,00
ИП Артамонов Петр Михайлович (ИНН 190116214900)	55 000,00
ИП Грачева Вера Владимировна (ИНН 190504194563)	59 600,00
ИП Коновалова Софья Николаевна (ИНН 246605515977)	25,00
ИП Разбираев Андрей Васильевич (ИНН 190306367020)	550 000,00
ИП Сафокин Михаил Сергеевич (ИНН 840102398155)	45 000,00
ИП Хачатрян Анна Сергеевна (ИНН 311004446508)	60 000,00
ИП Шинкарёв Виталий Дмитриевич (ИНН 910813775870)	90 000,00
Минфин края (КГКУ "УКС" 03192А05981) (ИНН 2466215220, КПП 246601001)	6 156,29
ООО "Геоглиф" (ИНН 2466226416, КПП 246601001)	78 000,00
ООО "ГЕОСТРОЙТЕСТ" (ИНН 5503274889, КПП 550301001)	320 000,00
ООО "ОРИОН ИЗЫСКАНИЯ" (ИНН 2466295890, КПП 246601001)	100 000,00
ООО "ТАЛАН-ТМГ" (ИНН 2465333239, КПП 246501001)	332 500,00
ООО "ЦМБИ" (ИНН 9718194704, КПП 771801001)	30,00
Итого:	1 884 713,29
счет 62	
Администрация Богградского района (ИНН 1907001209, КПП 190701001)	600 000,00
АУ РХ "Госэкспертиза Хакасии" (ИНН 1901093820, КПП 190101001)	1 280 000,00
МКУ "УИК" (ИНН 2452033630, КПП 245201001)	4 012 743,00
ООО "ПРОМТ" (ИНН 7806262597, КПП 780601001)	1 852 075,00
Итого:	7 744 818,00
счет 68	
Другие налоги и сборы	1 889,15
Итого:	1 889,15
ВСЕГО:	9 631 420,44

В том числе:

- долгосрочная дебиторская задолженность – 3 732,1 тыс.руб.
- краткосрочная дебиторская задолженность – 5 899,3 тыс.руб.

- **Финансовые вложения (ст.1240)** (краткосрочные выданные займы) в размере 200,00 тыс.руб. (что на 1 143,00 тыс.руб. меньше, чем в предыдущем году), составляющие 1,8% валюты баланса.

- **Денежные средства (ст.1250)**

остатки денежных средств на расчетных счетах и в кассе по состоянию на 31.12.2025 составили:

Счет, банк	Сумма, руб.
№ 40702810823300004844 в ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	400 521,56
№ 40702810023300006260 в ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	0,02
№ 40702810504000092151 в СИБИРСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	0
Касса	1 249,86
Итого	401 771,44

3.2. Пассивы баланса по состоянию на 31.12.2025 увеличилась по сравнению с предыдущим годом на 1 868 тыс.руб. и составили 11 341,0 тыс.руб.

3.2.1. Капиталы и резервы (ст.1300)

Капиталы и резервы, отраженные в 3 Разделе баланса составляют 7 746 тыс.руб., что составляет 68,3% валюты баланса. В т.ч.:

- Уставный капитал (ст.1310) не изменялся по сравнению с предыдущим годом и составляет 10 тыс.руб. или 0,09% валюты баланса;

- нераспределенная прибыль (ст.1370) по итогам деятельности составила 7 736 тыс.руб. Прибыль по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год составила

3681,3 тыс.руб., выплаченные в 2025 г. дивиденды - 2039,4 тыс.руб.

3.2.2. Краткосрочные обязательства (ст.1500)

По строке **1510** раздела "**Заемные средства**" пассива баланса отражен размер задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.:

- по кредитному договору № 74-32904/0271 от 25.12.2023г Сибирский ф-л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК» - 142,9 тыс.руб.

- по договору займа ИП Лендел Э.И. – 800,0 тыс.руб.

- Дулгеру А.В. (учредитель ООО) – 522,1 тыс.руб.

Итого на общую сумму 1465,0 тыс.руб..

По строке **1520** раздела "**Краткосрочные обязательства**" пассива баланса отражена кредиторская задолженность:

Контрагент	Сумма, руб.
счет 60	
ИП Лендел Эдуард Иванович (ИНН 190120314545)	3 495,00
ИП Охотникова Елена Георгиевна (ИНН 190102869150)	90 000,00
Итого:	93 495,00
счет 62	
ГПКК "ЦРКК" (ИНН 2460050766, КПП 246001001)	0,67
Исходящий договор № 330-04-2022 от 08.05.2024	
Департамент строительства Администрации города Омска (ИНН 5503053583, КПП 550301001)	1 774 800,00
Исходящий договор № 222-2024/П от 26.12.2024	
Итого:	1 774 800,67
счет 68	
ЕНП (НДФЛ)	15 044,00
ЕНП (другие налоги, сборы, пени)	3 980,00
Итого:	19 024,00
счет 69	
Страховые взносы	34 832,60
Итого:	34 832,60
счет 70	
Заработная плата сотрудников	164 311,82
Итого:	164 311,82
счет 71	
Подотчетники	86,18
Итого:	86,18
счет 76	
АССОЦИАЦИЯ СРО "МРИ" (ИНН 7838290396, КПП 781301001)	44 000,00
Итого:	44 000,00

ВСЕГО: 2 130 550,27

Просроченной задолженности нет

4. Анализ основных финансовых результатов

Выручка от основной деятельности в 2025 году составляет 12 284,0 тыс.руб., что на 2639 тыс.руб. больше, чем в предыдущем году.

Себестоимость продаж (снизилась по сравнению с предыдущим годом на 585 тыс.руб.) составила – 7 222,0 тыс.руб.

Валовая прибыль 2025 год составила 5 062,0 тыс.руб.

В ст.2220 отражены **Управленческие расходы** (оплата труда, СВ, оплата услуг сторонних организаций по общехозяйственным расходам), которые в отчетном году сложились в размере 633,7 тыс.руб.

Прибыль от продаж по основной деятельности предприятия (ст.2220) составила 4428,0 тыс.руб.

По стр.2330 отражены **проценты к уплате**, начисленные по договорам займов и кредитов в общей сумме 94,0 тыс.руб. (в составе оборотов по счету 91.02)

По ст.2340 **Прочие доходы**, в размере 317,0 тыс.руб. отражены штрафы и неустойки к получению, начисленные в соответствии с решениями судов (обороты по счету 91.01).

По ст.2350 Прочие расходы, в размере 827,0 тыс.руб. отражены расходы на услуги банков, расходы по оплате членских и целевых взносов в СРО, штрафы и неустойки к уплате, начисленные в соответствии с решениями судов, начисление налога по АвтоУСН за ноябрь-декабрь 2025.

Таким образом, прибыль организации до налогообложения по итогам отчетного года составила 3824,0,0 тыс.руб.

По ст.2460 Прочее, отражен размер начисленного за 2025 год налога по УСН в сумме 143,0 тыс.руб..

Общий финансовый результат по итогам 2025 года (прибыль) отражен в строке 2400 «Отчета о финансовых результатах» и составил 3681,0 тыс.руб.

5. Оценочные обязательства и резервы

В 2025 году оценочное обязательство по оплате очередных отпусков, резерв по сомнительным долгам и резерв под снижение стоимости МПЗ не формировались

6. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составляет 164,3 тыс.руб. (зарплата за декабрь, срок выплаты 10 января 2026).

Среднесписочная численность за 2025 год – 4 человека, списочная численность на 01.01.2025 - 3 чел.

Среднемесячная начисленная зарплата — 28,1 тыс.руб.

7. Взаимосвязанные лица

7.1. Список взаимосвязанных лиц по состоянию на 31.12.2025

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество для физического лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу общества, %
1	Дулгеру Анастасия Владимировна	-----*	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "МЕКЛЕН"», Лицо имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на уставный капитал ООО "МЕКЛЕН»	100%	100%

*Согласие физических лиц на указание места жительства не получено

7.2. Операции со взаимосвязанными лицами

В отчетном году финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между взаимосвязанными и аффилированными лицами:

- начисление и выплата дивидендов – 2 039,4 тыс.руб.
- начисление и выплата заработной платы – 413,8 тыс.руб.
- предоставление займов на ведение финансово-хозяйственной деятельности – 673,5 тыс.руб.

- частичное гашение ранее полученных займов – 151,4 тыс.руб.

7.3. Вознаграждения и компенсации членам Совета директоров и учредителям

В 2025 году учредителю Общества начислены и выплачены дивиденды в размере 2 039,4 тыс.руб.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «МЕКЛЕН», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

9. События после отчетной даты

В 2025 году событий после отчетной даты, информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, за отчетный год не происходили.

Директор
ООО "МЕКЛЕН"

Дулгеру А.В.