

Пояснительная записка к годовой отчетности за 2025 год по ООО «Мехкомплект»

Раздел I. Данные о хозяйственной деятельности ООО «Мехкомплект»

1. Общество с ограниченной ответственностью «Мехкомплект» (сокращенно ООО «Мехкомплект») первоначально зарегистрировано Инспекцией МНС России по Октябрьскому району г. Ростова –на - Дону. Свидетельство о государственной регистрации № 003271559 серия 61, выдано 11.11.2003г. о внесении 11.11.2003г. записи в ЕГРЮЛ о присвоении ОГРН №,10361650224719 выдано Инспекцией МНС России по Октябрьскому району г. Ростова-на-Дону.
2. Юридический и фактический адрес: 346883 г. Батайск, ул. Восточное шоссе д.6 А.
 1. Уставный капитал общества составляет 10000 рублей, добавочного капитала нет.
 2. Вся доля в уставном капитале принадлежат физическим лицам и оплачена полностью.
 3. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.
 4. Исполнительный орган общества – директор Чернов Евгений Петрович.
 5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
 6. Среднесписочная численность работающих за отчетный период – человек, по состоянию на 31.12.2025 г.- 3 человека.
 7. Основной вид деятельности – прочая оптовая торговля эксплуатационными материалами и принадлежностями машин и оборудования на территории России.
 8. Операций по совместной деятельности общество не осуществляло.
 9. Прекращения деятельности в какой-то части не планируется.

Раздел II. Информация об основных положениях учетной политики

При формировании учетной политики ООО «Мехкомплект» исходило из того, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При отражении показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Основные элементы учетной политики предприятия.

- Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
 - Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера лично.
 - Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.
 - Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
 - Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40000 руб., а также книги, брошюры и другие издания учитываются в составе материалов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

- Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
 - При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.
 - Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежей.
 - Предприятие применяет ПБУ 18/02 “Учет расчетов по налогу на прибыль”.
- Учетная политика для целей налогового учета.
- Учет доходов и расходов осуществляется методом начисления.
 - Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.
 - Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
 - При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости

Раздел IV. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Данные на начало отчетного периода соответствуют данным на конец предыдущего отчетного периода. Активы предприятия не переданы в залог.

I. Информация об основных средствах (стр. 1150 баланса).

Основные средства общества (вычислительная техника, и легковой автомобиль) с амортизированы. Один легковой автомобиль .
Арендованных основных средств нет.

II. Информация о материально – производственных запасах (стр. 1210 баланса).

Общество приобретает производственные материалы для собственных нужд, товары для перепродажи.

В 2025 году приобретено:

- материалов на сумму 466,2 тыс. руб.;
- товаров на сумму 57388,5тыс. руб.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Затраты, связанные с доставкой МПЗ, включаются в стоимость МПЗ.

При отпуске в производство и выбытии МПЗ оцениваются по средней себестоимости.

В 2025 году в производство передано для производственных нужд МПЗ на сумму 411,6 тыс. руб. и реализовано товара на сумму 67535,9 тыс. руб. в т.ч. НДС -20%.

IV. Информация о финансовой и других оборотных активов (стр.1240, баланса).

Общая сумма финансовых оборотных активов , составляет 8368тыс. руб., из нее дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в течении в12 месяцев после отчетной

даты, составляет 7778 тыс. руб. .



Информация о денежных средствах (стр. 1250 баланса).

Структура денежных средств состоит из кассы, расчетного счета.

Расчетный и счета открыт в банке г. Батайска,

ПАО КБ «Центр - инвест» г.Ростов-на-Дону

Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2025г. составляет в сумме 202 тыс руб.



Информация о капитале

- Величина уставного капитала ООО «Мехкомплкт» отражается в соответствии с учредительными документами и составляет 10 тыс.руб. Изменений уставного капитала не было. Не распределенная прибыль составляет 6177,0 тыс.руб.



Распределение прибыли

В 2025г. была распределена прибыль между участниками в сумме 1724,1 тыс. руб.

IX. Информация о краткосрочных обязательствах (стр. 1520 баланса)

Общая сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. составляет в сумме 8903,0 тыс. руб., из нее:

- Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в сумме 7928,1 тыс. руб.
- Текущая задолженность перед персоналом организации в сумме- 82,0тыс. руб. , которая является текущей задолженностью по заработной плате.
- Текущая задолженность перед государственными внебюджетными фондами на 31.12.2025г. нет.
- Текущая задолженность по налогам и сборам нет.

Раздел V. Пояснения к существенным статьям «Отчета о прибылях и убытках» (Форма 2)

Учет доходов от реализации товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления отражается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Датой признания выручки от реализации работ (услуг) считать подписание сторонами акта-сдачи приемки работ, услуг и накладной ТОРГ-12, УПД.

Выручку от реализации товаров и прочего имущества признавать на дату

перехода права собственности.

Основными видами деятельности Общества являются:

- ✓ Прочая оптовая торговля - доход 56353,0 тыс. руб.;
- ✓

Для целей налогообложения выручка признается по методу начисления (ст. 249, 271 НК РФ).

Реализации товаров, работ, услуг по договорам, предусматривающие исполнение обязательств по оплате не денежными средствами, не было.

Расходы по обычным видам деятельности включают в себя затраты, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих доходах и расходах показаны:

✓ **Прочие расходы (стр. 2350) :58**

- услуги банков 7,2 тыс.руб.
- прочие внереализационные расходы – 130,9 тыс. руб.;
- Транспортный налог 7,5 тыс.руб.

По строке 2410 показан текущий налог на прибыль, который соответствует сумме, отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль за год 128,0 тыс. руб. с учетом применения ПБУ 18/2002

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в сумме 382,0 тыс. руб.

Раздел VI. События после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности.

Фактов хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты хозяйственной деятельности Общества за период, начиная с 31 декабря 2024года по 31 декабря 2025года, нет.

Фактов хозяйственной деятельности на отчетную дату, в отношении которых существует неопределенность в будущем, нет.

Раздел VII. Информация об аффилированных лицах и о связанных сторонах

Информация об аффилированных лицах приведена в таблице 4.

Таблица № 4

№ п/п	Фамилия, имя, отчество аффилированного физического лица	Основание, в силу которого лицо является аффилированным	Дата наступления основания	Общий процент, принадлежащих акционеру акций
1	Чернов Е.П. Змановская Т.А.	Решение общего собрания учредителей №1	01.12.2003г. 11.11.2003г.	40 60

За 2025 год общество не осуществляло операции с аффилированными лицами.

Раздел VIII. Перечень нормативных актов, регулирующих порядок составления пояснений к бухгалтерской отчетности.

1. Федеральный закон «О Бухгалтерском учете» от 21.11.96 №129-ФЗ (в редакции от 03.11.2006г. №183-ФЗ);
2. Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
3. Федеральный закон «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.98 № 14-ФЗ (в редакции от 18.12.2006г. №231-ФЗ);
4. Приказ Минфина России от 22.07.03 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции от 18.09.2006г. №115н);
5. Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/98), утвержденное приказом Минфина России от 09.12.98 № 60н (в редакции от 30.12.1999г. №107н) ;
6. Положение по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденное приказом Минфина России от 27.11.2006 г. № 154н;
7. Положение по бухгалтерскому учету « Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденное приказом Минфина России от 06.07.99 № 43н (в редакции от 18.09.2006г. №115н);
8. Положение по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденное приказом Минфина России от 09.06.01 № 44н (в редакции от 26.03.2007г. №26н);
9. Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденное приказом Минфина России от 30.03.01 № 26н (в редакции от 27.11.2006г. №156н);
10. Положение по бухгалтерскому учету « События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденное приказом Минфина России от 25.11.98 № 56н (в редакции от 20.12.2007г. №143н);
11. Положение по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденное приказом Минфина России от 28.11.02 № 96н (в редакции от 20.12.2007г. №144н);
12. Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденное приказом Минфина России от 06.05.99 № 32н (в редакции от 29.11.2006г. №156н);
13. Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденное приказом Минфина России от 06.05.99 № 33н (в редакции от 29.11.2006г. №156н);
14. Положение по бухгалтерскому учету «Информация об аффилированных лицах» (ПБУ 11/2000), утвержденное приказом Минфина России от 13.01.2000 № 5н (с изменениями и дополнениями);

15. Положение по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утвержденное приказом Минфина России от 02.08.01.№ 60н (в редакции от 06.10.2008г. №107н);
16. Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное приказом Минфина России от 02.07.02 № 66н (в редакции от 18.09.2006г. №116н);
17. Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» (ПБУ 18/02), утвержденное приказом Минфина России от 19.11.02 № 114н;
18. Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденное приказом Минфина России от 10.12.02 № 126н (в редакции от 27.11.2006г. №156н) ;

Директор

/ Е.П.Чернов. /

Главный бухгалтер

/ Т.А.Змановская./