

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «Механизмы» за 2025 год.

Раздел 1. Общие положения

Бухгалтерский учет в Обществе с ограниченной ответственностью «Механизмы» (далее — Общество) организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов Российской Федерации и иных органов, уполномоченных регулировать бухгалтерский учет.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», федеральных стандартов бухгалтерского учета, действующих в отчетном периоде, и учетной политики Общества.

При подготовке бухгалтерской отчетности Общество не отступало от способов ведения бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами.

Валютой составления бухгалтерской отчетности является российский рубль. Показатели бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

Показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год сопоставимы с показателями за 2024 год. Изменений учетной политики, оказывающих влияние на сопоставимость показателей, в отчетном периоде не производилось.

Раздел 2. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Механизмы».
Сокращенное наименование: ООО «Механизмы».

Дата государственной регистрации: 16.05.2018.
ОГРН: 1187847137940.
ИНН / КПП: 7810730142 / 781701001

Место нахождения: 196650, Город Санкт-Петербург, г Колпино, ул Финляндская, д. 33, литера А, помещ. 1Н, офис 26

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД: 28.93 «Производство машин и оборудования для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий

Общество применяет основную систему налогообложения.

Органами управления Общества являются:
— общее собрание участников;
— генеральный директор.

Генеральный директор — Керенков Александр Валерьевич

Участники Общества:

- Керенков Александр Валерьевич — доля 100 %;

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 19 человек.

Раздел 3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет и формирование бухгалтерской отчетности осуществляется с применением автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0

Учетная политика по бухгалтерскому учету утверждена приказом руководителя Общества и применяется последовательно из года в год

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации

При формировании бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения непрерывности деятельности.

Существенной признается ошибка бухгалтерского учета, если она в отдельности или в совокупности составляет 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

Бухгалтерский учет ведется методом начисления.

Раздел 4. Основные средства, нематериальные активы и аренда

4.1. Основные средства и нематериальные активы

Активы, удовлетворяющие критериям признания основных средств и нематериальных активов, учитываются Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2023 «Основные средства» и ФСБУ 14/2023 «Нематериальные активы»

Объекты стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества) в составе основных средств и нематериальных активов не признаются и относятся на расходы периода по мере передачи в эксплуатацию

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества имеются нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	105	(36)	-	-	-	(10)	105	(47)
	За 2024 г.	105	(26)	-	-	-	(10)	105	(36)
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	105	(36)	-	-	-	(10)	105	(47)
	За 2024 г.	105	(26)	-	-	-	(10)	105	(36)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствует инвестиционная недвижимость

По состоянию на 31.12.2025 у Общества имеются объекты основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	переклассифицировано		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.	2 346	(1 584)	410	(254)	254	(482)	-	-	2 502	(1 812)
	За 2024 г.	1 358	(1 215)	988	-	-	(369)	-	-	2 346	(1 584)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 972	(1 440)	410	-	-	(262)	-	-	2 382	(1 701)
	За 2024 г.	1 233	(1 170)	739	-	-	(270)	-	-	1 972	(1 440)
Офисное оборудование	За 2025 г.	374	(145)	-	(254)	254	(220)	-	-	120	(111)
	За 2024 г.	125	(45)	249	-	-	(100)	-	-	374	(145)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 029	762
в том числе:		
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 020	532
Офисное оборудование	9	230

4.2. Аренда

Учет операций по аренде осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	1 459	-	-	(120)	1 459	(120)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 459	-	-	(120)	1 459	(120)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Раздел 5. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

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

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Сырье и материалы	1 660	5 880
Товары	6 535	2 488
Готовая продукция	43	
Запасы всего	8 238	8 368

Раздел 6. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме, ожидаемой к получению, и является краткосрочной.

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 772	3 599
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	704	266
НДС по авансам и предоплатам выданным	(176)	(32)
Сальдо на ЕНС	271	141
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7	10
Расчеты по социальному страхованию	27	
Итого	6 605	3 984

Просроченной дебиторской задолженности, а также задолженности, по которой имеются признаки сомнительности, не выявлено. Резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался.

Раздел 7. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

Денежные средства отражаются в бухгалтерском учете по фактической стоимости и являются высоколиквидными активами.

Вид денежных средств	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах	1 832	1 035
Итого	1 832	1 035

Денежные эквиваленты у Общества отсутствуют. Ограничений на использование денежных средств по состоянию на отчетные даты не установлено.

Раздел 8. Капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль	4 057	1 549
Итого капитал	4 067	1 559

Уставный капитал сформирован в соответствии с учредительными документами и полностью оплачен. Изменений размера уставного капитала в 2025 и 2024 годах не происходило.

Нераспределенная прибыль сформирована по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Раздел 9. Заемные средства и кредиторская задолженность

9.1. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества имеются краткосрочные заемные средства.

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	402	531
Итого	402	531

9.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме обязательств Общества и является краткосрочной.

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	11 990	10 278
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	548	541
НДС по авансам и предоплатам	(1 998)	(1 646)
Расчеты по налогам и сборам	4 229	2 450
Расчеты с подотчетными лицами	6	29
Расчеты по социальному страхованию	458	179
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	330
Расчеты по исполнительным документам работников	17	16
Расчеты по аренде	832	
Итого	16 082	2 177

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на отчетные даты отсутствует.

Раздел 10. Доходы и расходы

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Выручка	162 170	114 629
Себестоимость продаж	(105 356)	(63 496)
Прибыль от продаж	56 814	51 133

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат:

Элемент затрат	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Затраты на оплату труда (управление)	8 825	3 770
Отчисления на социальные нужды	1 734	780
Прочие затраты	35 495	38 596
Итого	46 054	43 146

Раздел 11. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Прочие доходы	667	63

В состав прочих доходов входят проценты к получению по депозитам. В 2025 году проценты к получению составили 70 тыс. руб. В 2024 году проценты к получению составили 36 тыс. руб.

Прочие расходы составили:

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	(109)	(127)
Прочие расходы	(116)	(1 700)
Итого	(225)	(1 827)

Раздел 12. Налогообложение

Общество применяет общую систему налогообложения

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Налог на прибыль	(2 643)	(1 529)

Организация является плательщиком налога на добавленную стоимость.

Раздел 13. Государственная помощь

В отчетных периодах государственная помощь Обществу не предоставлялась.

Раздел 14. Связанные стороны

14.1. Перечень связанных сторон

В соответствии с ФСБУ 11/2023 к связанным сторонам Общества относятся участники Общества и лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа.

Генеральный директор — Керенков Александр Валерьевич

Участники Общества:

- Керенков Александр Валерьевич — доля 100 %

14.2. Операции со связанными сторонами

Выплата дивидендов

В отчетных периодах Обществом осуществлялась выплата дивидендов участнику Общества.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Общества выплачивалось в рамках трудовых отношений.

Иные операции со связанными сторонами, подлежащие раскрытию в соответствии с ФСБУ 11/2023, в 2025 и 2024 годах отсутствовали.

Операции со связанными сторонами не оказывали существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества

Раздел 15. Управление финансовыми рисками.

Финансовые риски Общества включают кредитный риск и риск ликвидности.

Кредитный риск связан с возможностью неисполнения обязательств контрагентами. Управление кредитным риском осуществляется путем анализа платежеспособности контрагентов и контроля расчетов по договорам.

Риск ликвидности заключается в возможности недостаточности денежных средств для своевременного исполнения обязательств.

Руководство Общества осуществляет контроль за движением денежных потоков и поддерживает достаточный уровень ликвидности для исполнения обязательств.

Валютный риск отсутствует в связи с отсутствием обязательств и расчетов в иностранной валюте

Руководство Общества оценивает уровень финансовых рисков как умеренный.

Общество своевременно исполняет обязательства, просроченной задолженности не имеет

Раздел 16. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое положение, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств Общества, не выявлено

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности в связи с событиями после отчетной даты не производились.

Раздел 17. Непрерывность деятельности

Руководством Общества проведена оценка способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации либо существенного сокращения деятельности

Оснований для прекращения деятельности нет.

Генеральный директор

Керенков Александр Валерьевич