Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1.Сведения об организации

Полное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «МЕХУБОРКА СПб»

Юридический и почтовый адрес организации: 196210, г. Санкт-Петербург, ул. Штурманская, д. 7, к. 3, литера А.
Сведения об образовании юридического лица: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Санкт-Петербургу от 14.11.2012г., основной государственный регистрационный номер 1057810095936
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7811314272
Код причины постановки на учет (КПП): 781001001
Уставный капитал ООО «МЕХУБОРКА СПб» составляет 14286 рублей.
Структура уставного капитала:

Наименование учредителя (участника) юридического лица	Доля в уставном капитале (руб.)
ООО «МЕХУБОРКА ГРУПП»	4 286,00
ООО «ВЕЙСТ СИСТЕМС МСК»	9 285,70
ООО «МЕХУБОРКА»	714,30

Уставный капитал оплачен полностью.
Основными видами деятельности являются – сбор отходов, с кодом по ОКВЭД 38.10.
С 07.07.2025г. в отношении ООО «МЕХУБОРКА СПб» введено наблюдение о несостоятельности (банкротстве).
Орган управления ООО «МЕХУБОРКА СПб»: генерального директора управляющей компании ООО «УК МЕХУБОРКА» Фурманова Максима Александровича, действующего на основании Устава.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «МЕХУБОРКА СПб» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Основные средства:

В составе основных средств отражены внеоборотные активы со сроком службы более 12 месяцев, используемые в основной деятельности и для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды в будущем.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Материально-производственные запасы:

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материально-производственных запасов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (по фактическим затратам на приобретение).

Списание товаров, приобретенных для перепродажи, производится по средней себестоимости.

Займы и кредиты:

В отчетности ООО «МЕХУБОРКА СПб» обязательства, включаемые в задолженность по кредитам и займам, относятся к долгосрочным, если срок погашения превышает 12 месяцев. Проценты, причитающиеся по полученным кредитам и займам, учитываются обособленно.

Задолженность покупателей и заказчиков:

Резерв по сомнительным долгам формируется на основе проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

Налоги и налогообложение:

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

1. День отгрузки (передачи) товара, оказанных услуг,
2. День оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (оказания услуг).

На день отгрузки товаров (оказания услуг) в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Организация не осуществляет операций, облагаемых НДС по ставкам отличным от 20%.

Расчеты по налогу на прибыль:

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «МЕХУБОРКА СПб» использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые обязательства.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированного на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных активов и обязательств отчетного периода.

В налоговом учете формируется резерв по сомнительным долгам.

Учет амортизируемого имущества:

Признавать амортизируемым имуществом имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб.

Не амортизируемое имущество стоимостью менее 100 000 руб. и сроком эксплуатации более 12 месяцев включается в состав материальных расходов ежемесячно в сумме, рассчитанной исходя из срока полезного использование такого имущества, начиная с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию.

Для целей налогообложения прибыли признается линейный метод начисления амортизации.

Признание доходов:

Доходы ООО «МЕХУБОРКА СПб» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Признание расходов:

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы, а также на прямые и косвенные.

Прямые расходы, связанные с выполненными работами (оказанными услугами) относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации этих работ (услуг) в стоимости которых они учтены.

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов. За исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со ст. 265 НК РФ, осуществляемых налогоплательщиком в течение отчетного (налогового) периода.

3. Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

Коэффициент	2025	2024
Коэффициент текущей ликвидности	0,297	0,389
Коэффициент быстрой ликвидности	0,266	0,355
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,001	0,001

Финансовое положение ООО «МЕХУБОРКА СПб» соответствует низкой платежеспособности и характеризуется высоким риском банкротства.

4. Информация об активах и обязательствах

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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.	68	(30)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	68	(37)
	За 2024 г.	68	(24)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	68	(30)

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	278 630	(175 210)	-	(22 508)	18 439	(8 052)	-	-	-	-	-	256 122	(164 822)
	За 2024 г.	285 362	(166 746)	-	(6 732)	2 059	(10 523)	-	-	-	-	-	278 630	(175 210)

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	-	21 132	(21 132)	-	-	X	X	2	-
	За 2024 г.	182	-	21 780	(21 959)	-	-	X	X	2	-

5.Сведения о доходах и расходах организации

Показатель	Доходы от реализации и внереализационные доходы	Расходы, связанные с производством и реализацией,

	тыс. руб.	внереализационные расходы тыс. руб.
Выручка от реализации работ, услуг	3 278	
Выручка от реализации внеоборотных активов	2 158	
Внереализационные доходы	9 193	
ИТОГО ДОХОДЫ	**14 630**	
Амортизация		8 058
Остаточная стоимость реализованных внеоборотных активов		2 019
Налоги, сборы		2 369
Материальные расходы		17 705
Прочие затраты		347
Прочие внереализационные расходы		42 149
ИТОГО РАСХОДЫ		**72 647**

5. Аффилированные лица

Контрагент	Основание
ООО «МЕХУБОРКА ГРУПП»	Имеет право распоряжаться 65% уставного капитала
ООО «ВВЕЙСТ СИСТЕМС МСК»	Имеет право распоряжаться 30% уставного капитала
ООО «МЕХУБОРКА»	Имеет право распоряжаться 5% уставного капитала