Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12. 2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 ООО «Компания Мони» ИНН 7017237931

1. Общие сведения:

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Компания Мони», свидетельство о гос.регистрации от 29.04.2009 серия 70 № 001392837, ОГРН 1097017007251, ИНН 7017237931, КПП 701701001. Юр. Адрес 634526, Томская область, г.Томск, д.Лоскутово, ул. Октябрьская 7а, помещение 1;

1.2 Уставный капитал организации: 10 000 рублей (Десять тысяч рублей, оплачен полностью;
1.3.Количество учредителей -2, физ. лица. Доли: Яковлев Артем Николаевич -51%, Иванов Сергей Анатольевич-49%;
1.4. Основной вид деятельности: 28.25.1- Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрования и очистки газов;
1.5.Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 10 человек;
1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют
1.7. Руководитель -директор Яковлев Артем Николаевич
1.8. Главный бухгалтер- Хицко Елена Анатольевна

2. Основные положения учетной политики БУ

В соответствии с частью 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО Компания Мони» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Основные средства классифицируются по группам:
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

2.7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.8. Запасы

Организация учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, до ммента передачи сотрудникам в эксплуатацию, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
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.

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.10. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3 Основные положения учетной политики НУ

3.1. Учет доходов и расходов

Учет доходов ведется методом начисления
В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:
-стоимость материалов, используемых в процессе производства, ремонта и монтажа;
- цена (стоимость) приобретения покупных товаров, предназначенных для перепродажи;
– расходы на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада организации (если эти расходы не включены в цену приобретения товаров);
-услуги и работы субподрядных организаций;
-заработная плата и налоги

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

3.2 Начисление амортизации
По всем объектам амортизируемого имущества, не включенным в 8-10 амортизационные группы, организация применяет Линейный метод начисления амортизации.
3.3**. Учет спецодежды, спецоснастки, хозяйственного инвентаря**
Стоимость спецодежды и спецоснастки признается в расходах единовременно в момент передачи в эксплуатацию.
3.4. Учет сырья и материалов
При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет По средней себестоимости
3.5. Учет товаров
Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин.
При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет по средней стоимости.

4. Положения учётной политики ООО «Компания Мони» утверждена приказом от 29.12.2025 директором Яковлевым А.Н.

5.Основные показатели деятельности организации в 2025 году:

Выручка составила: 58 099,4 тыс. рубл
по основному виду деятельности — 36 371,3 тыс рублей
по прочим видам деятельности — 21 728.1 тыс рублей;
Расходы составили:
Прямые расходы 46 911 ,1 тыс. рубл.
Транспортные расходы-222,8 тыс.рубл.
Косвенные расходы — 10 913,9 рублей.
Внереализационные доходы : 266,7
Внереализационные расходы: 1 387,2
Убыток за 2025 год составил 1 099,5 тыс. руб.
Факторы, которые повлияли на финансовый результат за 2025:
Увеличение цен на материалы, увеличение ФОТ на 63,7%
6. Основные средства: Балансовая стоимость: 4 264 тыс. руб. Сумма аммортизации: 1 861, Остаточная стоимость 2 403 тыс.
В 2025 году ОС не приобретались
7. Финансовые вложения: на 31.12.2025 -1150 тыс. руб- предоставленные займы
8. Запасы: на 31.12.2025 22 878 тыс. Д-т сч. 10- 19 160 тыс. руб, Дт-т счета 41 -3 678 тыс. руб.

9. Дебиторская задолженность - **11 530 тыс руб**л
в том числе:
9.1. Покупатели и Заказчики - **7 943,4 тыс. ру**б:
В т.ч. ООО «СКСМ» ИНН 5405365055 долг 2009,6 тыс. руб
ООО «Монолит Строй» ИНН 7702513119 долг 1 191,2 тыс. руб.
ООО «ИХТЦ» ИНН 7017368451 долг 912,7 тыс. руб
ООО ХК «Новолекс» ИНН 4217116128 долг 684,0 тыс. руб
ООО «Томскскладсервис» ИНН 7017415937 долг 361,5 тыс. руб
ООО «Томлесдрев» ИНН 7017213271 долг 338 тыс руб
ООО «Пивоварня Кожевниково» ИНН 7008007723 долг 283,0 тыс. руб.
ООО «РН-проектирование» ИНН 7000028520 долг 109,5 тыс. руб
ООО «Телекор Инжиниринг» ИНН 7708414763 долг 92,8 тыс. руб
Прочи покупатели и заказчики долг 1961,10 тыс. руб

9.2 Прочие дебиторы **3586,6 тыс. руб**
В т.ч. выданные авансы: 2472,6 тыс. руб

10.Кредиторская задолженность - **5 989 тыс. руб**
В том числе: Поставщики) - 3 423 тыс. Руб
Авансы покупателей и заказчиков - 2 275 тыс. руб
Задолженность по авансовым отчетам - 255 тыс. руб.
Прочая кредиторская задолженность- 36 тыс. руб.

11. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Главный бухгалтер _____ Хицко Е.А.

27 марта 2026 г.