

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью
«Многофункциональный комбинат городского округа г.Фокино»**

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
«Многофункциональный комбинат городского округа г. Фокино»

Сокращенное наименование: ООО «МКФ»

ИНН/КПП: 3200011647/320001001

ОГРН: 1253200002329

Дата государственной регистрации: 28.05.2025 г.

ООО «МКФ» образовалось в результате реорганизации в форме преобразования МУП «МКФ».

Основные виды деятельности: 96.04. Деятельность физкультурно-оздоровительная

Дополнительны виды деятельности: 84.29. Деятельность по чистке и уборке
96.03. Организация похорон и представления, связанных с ними услуг

Система налогообложения: Упрощенная система налогообложения (УСН). Организация освобождена от уплаты налога на добавленную стоимость(НДС) в соответствии со статьей 145 Налогового кодекса РФ, в связи с тем, что сумма дохода за 2025 год не превысила 20 млн. рублей.

Статус: Общество является субъектом малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 8 человек.

2.Основа представления бухгалтерской отчетности и учетная политика.

Нормативная база: Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учетная политика: Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом директора №57 от 29.12.2024г. Она разработана в соответствии с действующим законодательством и применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Основные элементы учетной политики:

1.Основные средства (ФСБУ 6/2020,ФСБУ 26/2020)

Активы оцениваются при признании по фактической себестоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется по ожидаемому периоду эксплуатации.

Имущество стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списывается на расходы по мере ввода в эксплуатацию.

В 2025 году операций по приобретению, реконструкции или выбытию объектов основных средств не осуществлялось.

2.Запасы (ФСБУ 5/2019)

Запасы принимаются и оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. Списание материалов производится по средней себестоимости.

3.Доходы и расходы (ПБУ 9/99, ПБУ 10/99)

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Выручка признается по мере подписания актов выполненных работ с заказчиками.

4. Налог на добавленную стоимость (НДС)

В связи с применением освобождения от исполнения обязанностей налогоплательщика НДС по ст.145 НК РФ, «входной» НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) учитывается в стоимости этих товаров (работ, услуг).

3. Раскрытие существенной информации об активах и обязательствах

3.1. Внеоборотные активы.

Материальные внеоборотные активы Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляют 6616 тыс. рублей. Это основные средства. Изменение стоимости в течение отчетного периода незначительны и связаны с начислением амортизации.

3.2. Оборотные активы.

Оборотные активы Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляют 1153 тыс. рублей. Из них 897 тыс. рублей запасы и дебиторская задолженность 256 тыс. рублей. Задолженность, отраженная в бухгалтерском балансе, связана с осуществлением текущей хозяйственной деятельности Общества. Информация о задолженности в размере отдельных контрагентов не раскрывается ввиду отсутствия существенного влияния на оценку финансового положения Общества. В сумме дебиторской задолженности находится излишне уплаченный по сроку ЕНС-237 тыс. рублей.

3.3. Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества составляет 10769000 (Десять миллионов семьсот шестьдесят девять тысяч) рублей. Уставный капитал образовался в результате приватизации МУП «МКФ». Единственным учредителем Общества со 100% долей в Уставном капитале является Администрация города Фокино.

3.4. Краткосрочные обязательства.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 886 тыс. рублей. Задолженность, отраженная в бухгалтерском балансе, связана с осуществлением текущей хозяйственной деятельности Общества.

Информация о задолженности в размере отдельных контрагентов не раскрывается ввиду отсутствия существенного влияния на оценку финансового положения Общества.

3.5. Финансовый результат.

Выручка Общества за 2025 год составила 6640 тыс. рублей. Убытки за 2025 год составили 3088 тыс. рублей. Основное влияние на увеличение убытков составило отсутствие в 2025 году субсидии на содержание бани.

4. Иная информация.

4.1. Штрафные санкции.

Штрафных санкций, оказывающих существенное влияние на финансовое положение, Общество не имеет.

4.2. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на оценку финансового состояния Общества или требовать корректировки показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год, не выявлено.

Дата: «26» марта 2026 г.