

Общество с ограниченной ответственностью "МК инвест"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "МК инвест" за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО "МК инвест" зарегистрировано 08.12.2005 г.

Основным видом экономической деятельности является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код по ОКВЭД 2 – 68.20.2).

Организация не имеет филиалов и представительств.

Срок деятельности организации уставом не ограничен.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допускалось.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Предприятие применяет УСНО и не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль". Способы ведения бухгалтерского учета изложены в Учетной политике организации.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.2 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	<p>производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.</p>	
	2.3 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.5 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

3. Регулирующие величины к статьям баланса

В соответствии с п. 23 ФСБУ 4/2023 показатели в балансе приведены в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин.

Ниже раскрыта информация о таких величинах:

Наименование регулирующей величины	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Накопленная амортизация ОС	(82 411,5)	(71 606,5)

4. Основные средства (ОС)

В 2025 году организация не принимала к учету НМА, ОС учитывала по первоначальной стоимости.

4.1. Наличие и движение ОС

Первоначальная стоимость на начало года: 196 188,5 тыс. руб.

Введено в эксплуатацию в 2025 году по первоначальной стоимости: 33 996,7 тыс. руб.

Начислено амортизации за отчетный период — 15 111,6 тыс. руб.

Восстановлена ранее начисленная амортизация 4 306,7 тыс. руб.

Первоначальная стоимость на 31.12.2025: 230 185,2 тыс. руб.

5. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Элементы затрат	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Материальные затраты	515	281
Затраты на оплату труда	4 737	3 687
Отчисления на социальные нужды	1 361	960
Амортизация	15 112	13 320
Прочие затраты, в т.ч.:	34 079	13 555
Ведение БУ/НУ	262	137
Ведение кадрового учета	214	61

Доставка от поставщика	185	65
Коммунальные расходы, вывоз мусора, кап. ремонт	9 158	7310
Пожарная безопасность	2 378	211
Расходы по набору, обучению, медосмотру персонала	20	12
Расходы по обеспечению нормальных условий труда	756	555
Расходы по обслуживанию оргтехники	240	94
Услуги связи	176	108
Прочие расходы	155	449
Расходы на услуги по охране	226	215
Содержание и обслуживание зданий и территорий, дератизация	19 747	4 282
Содержание и обслуживание оборудования	147	7
Юридические услуги	415	34
ИТ сопровождение	-	15
Итого по обычным видам деятельности	55 804	31 821

6. Сведения об уставном капитале (УК) ООО "МК инвест"

Уставный капитал организации на 31.12.2025 составляет 100 000 (сто тысяч) рублей. УК оплачен участником полностью.

Сверка долей участников:

Макаренков Ю.П. – доля 100% номинальной стоимостью 100 000 руб.

Изменений состава участников в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому обществу, нет.

Доля участника предоставляет стандартный объем прав, предусмотренный Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" и Уставом организации.

7. Информация о связанных сторонах и контроле

Стороной, обладающей конечным контролем над организацией, является директор Макаренков Юрий Петрович (владеет 100% голосов). В 2025 году выплачено вознаграждение директору в общей сумме 674 тыс. руб.

8. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность ООО "МК инвест" за 2025 год подлежит обязательному аудиту.

Условных активов и условных обязательств, не отраженных в бухгалтерской отчетности и способных оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, по состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет.

Общество не имеет факторов, влияющих на его способность продолжать производственную и хозяйственную деятельность и исполнять обязательства в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты. Риск влияния специальной операции в Донбассе ВС Российской Федерации, внешней политики РФ и санкционных ограничений на деятельность организации в перспективе оценивается как незначительный, так как организация обладает достаточной финансовой устойчивостью, не имеет валютных счетов в зарубежных банках, иностранных контрагентов. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.



Директор

Макаренков Ю.П.

03 марта 2026 г.