

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "МРК" (ООО «МРК»)

ИНН 5703007714, КПП 570301001, ОГРН 1175749007169

Юридический и почтовый адрес: 303032, Орловская обл, Мценск г, Автомагистраль ул, дом
№ Здание АБК 39, этаж 3, комната 11

1.1 Основные сведения об организации

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Основной вид деятельности по ОКВЭД 22.19 Производство прочих резиновых изделий

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 год составила 196 человек.

Единоличным исполнительным органом управления в Обществе является генеральный директор Лебедев Андрей Сергеевич.

Информация об участниках Общества.

Список участников ООО «МРК»:

-Акционерное общество "Новый Элемент" (ИНН 7708308324, ОГРН 1177746025544 105066) -
доля в уставном капитале 99,9%

-Бешенцев Юрий Сергеевич (физическое лицо, гражданин РФ) - доля в уставном капитале 0,1%

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

1.2 Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2025 год.

Данные отражены по строке 2110 «Выручка» в Отчете о финансовых результатах за январь – декабрь 2025 года

Показатель	Сумма выручки в тыс. руб. (без НДС)	Процент к общему объему выручки, %
Производство продукции (изделия из резиновых смесей)	101 484	23,87
Давальческая переработка (Выполнение работ по переработке сырья для производства изделий EPDM)	323 726	76,13
Итого	425 210	100,00

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2024 год.

Данные отражены по строке 2110 «Выручка» в Отчете о финансовых результатах за январь – декабрь 2024 года

Показатель	Сумма выручки в тыс. руб. (без НДС)	Процент к общему объему выручки, %
Производство продукции (изделия из резиновых смесей)	162 348	32,78
Давальческая переработка (Выполнение работ по переработке сырья для производства изделий EPDM)	332 987	67,22
Итого	495 335	100,00

1.3 Себестоимость продаж.

Себестоимость продаж за 2025 год.

Данные отражены по строке 2120 «Себестоимость продаж» в Отчете о финансовых результатах за январь –декабрь 2025 года

Показатель	Себестоимость продаж в тыс. руб.	Процент к общему объему себестоимости продаж, %
Производство продукции (изделия из резиновых смесей)	49 871	15,03
Давальческая переработка (Выполнение работ по переработке сырья для производства изделий EPDM)	282 018	84,97
Итого	331 889	100,00

Себестоимость продаж за 2024 год.

Данные отражены по строке 2120 «Себестоимость продаж» в Отчете о финансовых результатах за январь –декабрь 2024 года.

Показатель	Себестоимость продаж в тыс. руб.	Процент к общему объему себестоимости продаж, %
Производство продукции (изделия из резиновых смесей)	147 421	39,59
Давальческая переработка (Выполнение работ по переработке сырья для производства изделий EPDM)	224 968	60,41
Итого	372 389	100,00

Расходы по основному виду деятельности

Показатель	2025 год в тыс. руб.	2024 год в тыс. руб.
Себестоимость	331 889	372 389
Коммерческие расходы	41	21
Управленческие расходы	83 946	63 691
Итого	415 876	436 101

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году представляет собой прибыль в сумме 9 334 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году представляет собой прибыль в сумме 59 234 тыс. руб.

1.4 Коммерческие расходы.

В соответствии с учетной политикой расходы на продажу, учитываемые на счете 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность», ежемесячно списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу». Данные расходы отражены по строке 2210 «Коммерческие расходы» в Отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 и 2024 года.

Наименование статьи	2025 год, (сумма в тыс. руб.)	2024 год, (сумма в тыс. руб.)
Услуги хранения товара	41	21
Итого	41	21

1.5 Управленческие расходы.

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы». Данные расходы отражены по строке 2220 «Управленческие расходы» в Отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 и 2024 года.

Наименование	2025 год (Сумма в тыс. руб.)	2024 год (Сумма в тыс. руб.)
Амортизация ОС	2 101	2 939
Водный налог	34	40

Вывоз и утилизация ТКО, уборка территории	1 370	1389
Геодезические работы	80	-
Госпошлины	646	128
Имущественные налоги, экологические платежи	39	52
Информационные услуги	604	578
Канцелярские товары	23	30
Командировочные расходы	46	-
Коммунальные платежи (ресурсы АБК)	755	755
Лабораторные исследования	28	-
Малоценное оборудование и запасы	64	154
Медосмотр сотрудников	-	7
Обслуживание служебного транспорта	385	529
Компенсационные выплаты сотрудникам (оплата больничного)	200	100
Оплата труда	59 978	44 718
Почтовые услуги	19	14
Расходы на ГСМ	7 034	4 390
Расходы на рекламу	109	110
Расходы, связанные с приобретением права на использование простых (неиск) лицензий	171	19
Расходы на СИЗ	16	-
Страховые взносы	5 488	3 996
Техническое обслуживание оборудования, АТС	1 007	375
Транспортные услуги (доставка)	23	3
Услуги охраны	38	37
Услуги по обучению сотрудников	10	35
Услуги по подготовке документов для продления разрешения на работу иностранных граждан	21	-
Услуги по страхованию	521	225
Услуги связи	247	223
Хозяйственные расходы	1 625	1 605
Услуги аренды ТС	1 264	1 240
	83 946	63 691

1.6 Прочие доходы.

Данные отражены по строке 2340 «Прочие доходы» в Отчете о финансовых результатах

Наименование	2025 год (Сумма в тыс. руб.)	2024 год (Сумма в тыс. руб.)
Возмещение СФР расходов по производственному травматизму и проф. заболеваний	190	210
Госпошлины	-	4
Изменение стоимости предметов аренды	2 164	-
Курсовые разницы	3 877	5 262
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	1
Оценочные обязательства по оплате труда	1 055	549
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	30 546
Возврат банковской комиссии	-	10
Пересортица товаров (оприходование)	5	-
Реализация прочего имущества (материалов)	4	-
Ремонт оборудования (ТОСЭР)	37 269	30 780
Списание дебиторской (кредиторской задолженности)	38 082	2 214
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) по хозяйственным договорам	-	11
Агентское вознаграждение	20	20
Аренда	7 785	563
Выполнение прочих работ (услуг)	357	-
Доходы от реализации ОС	167	83
Итого:	90 975	70 253

1.7 Прочие расходы.

Данные отражены по строке 2350 «Прочие расходы» в Отчете о финансовых результатах

Наименование	2025 год (Сумма в тыс. руб.)	2024 год (Сумма в тыс. руб.)
Благотворительная помощь	670	20
Госпошлина	5	18
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	27
Курсовые разницы	1 720	2 412
Материальная помощь	538	68
Материальная помощь учит. в НУ	-	250
Медицинский осмотр, не учитываемый в целях налогообложения	18	5

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	582
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	30 868
Пени по налогам и сборам	1	-
Простой/хранение товара	98	872
Расходы на страхование	-	98
Расходы на услуги банков	578	5 052
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	879	201
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	106	92
Реализация прочего имущества (материалов)	5	-
Ремонт оборудования (ТОСЭР)	15 411	13 173
Списание выделенного НДС на прочие расходы	4	52
Списание дебиторской (кредиторской задолженности) не учит. в н/у	1 062	-
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	2	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) по хозяйственным договорам	62	17
Аренда	6 269	98
Доходы от реализации ОС	983	-
Списание дебиторской (кредиторской задолженности) не учит. в н/у	3 417	5 215
Итого:	31 830	59 120

1.8 Проценты к уплате.

Данные отражены по строке 2330 «Проценты к уплате» в Отчете о финансовых результатах за январь – декабрь 2025 года и 2024 год

Наименование	2025 год (Сумма в тыс. руб.)	2024 год (Сумма в тыс. руб.)
Проценты по кредитам и займам	11 826	6 132
Проценты по арендным (лизинговым) обязательствам	7 581	6 513
Итого	19 407	12 645

1.9 Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена Приказом № 275 от «31» декабря 2024 г.

Учет основных средств и капитальных вложений с 01.01.2022 г. осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения». Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» осуществлялся перспективно.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

К объектам ОС относятся активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, за исключением несущественных активов.

Несущественными признаются активы следующих видов: «Офисное оборудование», «Производственный и хозяйственный инвентарь».

Основание п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности".

Стоимостной лимит для всей совокупности несущественных активов за год устанавливается в размере 5% от остаточной стоимости основных средств на конец отчетного периода.

Затраты на приобретение, создание таких несущественных активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В случае превышения указанного лимита в течение года состав несущественных активов пересматривается таким образом, чтобы обеспечить соблюдение лимита. Соответствующие изменения отражаются как изменения оценочных значений.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Рекомендация Р-126/2021-КпР)

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 5% суммы начисленной амортизации.

Основание п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности".

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% процентов первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость части считается существенно отличающейся от стоимости объекта в целом, если она превышает 20 % первоначальной стоимости основного средства. Срок полезного использования части считается существенно отличающимся от срока полезного использования объекта в целом на 20%.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- недвижимость
- производственное оборудование
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- объекты природопользования

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости.

По переоцененной стоимости учитываются транспортные средства.

Переоценка ОС проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации так, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Накопленная дооценка ОС, отраженная в составе капитала, списывается на нераспределенную прибыль одновременно при списании объекта ОС, по которому была накоплена дооценка.

Исходя из требования рациональности результаты переоценки объекта ОС подлежат отражению в бухгалтерском учете, если справедливая стоимость объекта ОС изменяется более чем на 10%.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Списание ОС с учета

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счетах прочих доходов и расходов в периоде выбытия.

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей. Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются. Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

- а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;
- б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения:

- а) предполагаемая сумма поступлений от продажи таких ценностей, как ожидается, не превысит или несущественно превысит предполагаемую сумму затрат, необходимых для их извлечения, подготовки к продаже и осуществления продажи. В этом случае остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается без признания каких-либо активов;
- б) извлекаемые ценности проданы до завершения отчетного периода, в котором наступила дата, на которую они были бы признаны. В таком случае выбытие ОС (частичное выбытие) и извлечение ценностей рассматриваются как единый факт хозяйственной жизни, который учитывается согласно п. 44 ФСБУ 6/2020.

Принимаемые к учету активы оцениваются по балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности.

Извлекаемые ценности в обоих случаях принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:

- а) дата, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;
- б) дата, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по ликвидации. Иные дополнительные затраты включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально стоимости их приобретения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате не денежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов согласно правилам МФО 13 «оценка справедливой стоимости».

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин - фактическая себестоимость запасов. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается одним из следующих способов:

- по методу ФИФО.

Запасы используются в последовательности их поступления, то есть запасы, первыми поступающие в производство (продажу), должны быть оценены по себестоимости первых по времени приобретений. В качестве расчетного периода установлен месяц.

В 2025 году признаков обесценения запасов обнаружено не было, в связи с чем, резерв под их обесценение не создавался.

Учет аренды (лизинга) осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.2025 г. сомнительных долгов нет, резерв не создавался.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатурных групп, видам затрат на производство.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатурных групп.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в полном объеме.

Расходы на продажу, учитываемые на счете 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность», ежемесячно списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу».

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на 31.12.2025 г.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

В 2025 году осуществлялся перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о финансовых результатах и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

1.10 Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2025 году и 2024 году не осуществлялось.

1.11 Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

1.12 Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

1.13 События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

1.14 Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

По данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года размер чистых активов составил 182 954 тыс. руб., что значительно выше размера уставного капитала 100 тыс. рублей и чистые активы имеют положительное значение.

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

Генеральный директор

ООО «МРК»



А. С. Лебедев

« 05 »

2026 г.



Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ИРК" (ИНН 5703007714, КПП 570301001, ОГРН 117549007169)

4. Основные средства

4.1. 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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	58 424	(25 451)	357 707	(2 877)	1 894	(28 054)	-	-	-	413 255	(51 611)
в том числе:	За 2024 г.	55 965	(17 377)	2 659	(200)	200	(8 273)	-	-	-	56 424	(25 451)
Сооружения	За 2025 г.	8 227	(2 013)	4 828	-	-	(1 385)	-	-	-	13 055	(3 388)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	8 012	(879)	214	-	-	(1 135)	-	-	-	8 227	(2 014)
Транспортные средства	За 2025 г.	42 411	(19 770)	352 879	(200)	200	(25 518)	-	-	-	395 290	(45 288)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	40 219	(14 864)	2 391	(2 877)	1 894	(5 106)	-	-	-	42 411	(19 770)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	7 558	(3 439)	-	-	-	(1 151)	-	-	-	4 682	(2 697)
всего	За 2024 г.	228	(1 459)	-	-	-	(1 980)	-	-	-	7 558	(3 439)
	За 2025 г.	175	(75)	53	-	-	(53)	-	-	-	228	(228)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	78 323	(30 806)	28 252	(28 252)	3 767	(12 819)	-	-	-	50 070	(39 858)
в том числе:	За 2024 г.	60 765	(27 227)	28 252	(10 694)	10 694	(14 273)	-	-	-	78 323	(30 806)
Здания	За 2025 г.	6 823	(4 048)	-	-	-	(1 388)	-	-	-	6 823	(5 436)
Сооружения	За 2024 г.	107	(63)	-	-	-	(22)	-	-	-	107	(85)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	69 968	(25 971)	-	(28 252)	3 767	(11 168)	-	-	-	41 715	(33 372)
Земельные участки	За 2024 г.	52 410	(24 043)	28 252	(10 694)	10 694	(12 623)	-	-	-	69 968	(25 971)
	За 2025 г.	1 425	(724)	-	-	-	(241)	-	-	-	1 425	(966)
	За 2024 г.	1 425	(483)	-	-	-	(241)	-	-	-	1 425	(724)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	371 656	80 491	72 126	4 163
Амортизируемые основные средства - всего	371 656	80 491	72 126	4 163
в том числе:				
Здания	1 388	2 776	4 163	7 198
Сооружения	9 678	6 257	53 722	6 099
Машины и оборудование (кроме офисного)	358 346	66 638	942	-
Транспортные средства	1 985	4 119	-	-
Земельные участки	460	701	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-
основные средства, потребляемые свойствами которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	-	-	-	-
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-

Основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	79 540	98	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	79 540	-	-
Транспортные средства	-	98	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	188 622 -	- -	162 993 219 319	- -	(88 796) (2 035)	(262 819) (28 662)	- 188 622	- -	
в том числе:										
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	188 622 -	- -	21 008 190 648	- -	(85 094) (2 026)	(124 537) -	- 188 622	- -	
Хозяйственные материалы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	357 62	- -	- (9)	(357) (53)	- -	- -	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	28 252 90 210	- -	- -	(28 252) (94 888)	- 615	- -	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 293 5 498	- -	2 044	- -	- -	(2 249)	5 293	- -	
в том числе:										
Газопровод (колпаковая печь)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 828 4 828	- -	- -	- -	- -	(4 828)	- 4 828	- -	
Сеть газопотребления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	465 465	- -	150	- -	- -	- (85 222)	615 465	- -	
Линия 3 целочного цинкового покрытия металла навесного типа	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	85 222	- -	- -	- (1 234)	- -	- -	
Система фильтрации (1) (Скруббер ICEF-120-КС+Вентилятор ВРП-PRU-500, 11кВт, магнитный пускатель)	3а 2025 г.	-	-	1 234	-	-	-	-	-	
Система фильтрации (2) (Скруббер ICEF-120-КС+Вентилятор ВРП-PRU-500, 11кВт, магнитный пускатель)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	1 234 -	- -	- -	(1 234) -	- -	- -	

6. Запасы

6.1. 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	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.	344 082	-	450 786	(379 312)	-	-	-	X	-	415 566	-
	За 2024 г.	313 734	-	411 355	(381 007)	-	-	-	X	-	344 082	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	344 082	-	155 928	(15 436)	-	-	-	(70 002)	-	414 572	-
	За 2024 г.	313 734	-	195 254	(8 618)	-	-	-	(156 288)	-	344 082	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(49 869)	-	-	-	49 869	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(147 421)	-	-	-	147 421	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	261 855	(281 987)	-	-	-	20 132	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	216 101	(224 968)	-	-	-	8 867	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	33 003	(32 020)	-	-	-	-	-	984	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисванной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило					списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	40 526	-	32 325	-	(6 915)	-	(4 478)	-	61 458	-	-	-	61 458	-	-
	За 2024 г.	35 343	-	15 786	11	(5 399)	-	(5 215)	-	40 526	-	-	-	40 526	-	-
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 286	-	5 125	-	(4 277)	-	(1 000)	-	6 133	-	-	-	6 133	-	-
	За 2024 г.	6 661	-	4 241	-	(4 616)	-	-	-	6 286	-	-	-	6 286	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 778	-	15 526	-	(5 078)	-	(60)	-	17 166	-	-	-	17 166	-	-
	За 2024 г.	7 824	-	4 929	-	(5 915)	-	(60)	-	6 778	-	-	-	6 778	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	58	-	-	-	(19)	-	-	-	39	-	-	-	58	-	-
	За 2024 г.	37	-	39	-	(18)	-	-	-	58	-	-	-	58	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	25 469	-	11 539	-	3 417	-	(3 417)	-	37 009	-	-	-	37 009	-	-
	За 2024 г.	20 798	-	4 671	-	5 155	-	(5 155)	-	25 469	-	-	-	25 469	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6	-	1	-	-	-	(1)	-	5	-	-	-	5	-	-
	За 2024 г.	8	-	(8)	11	(5)	-	-	-	6	-	-	-	6	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-	-	-	5	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 329	-	-	-	(659)	-	-	-	670	-	-	-	670	-	-
	За 2024 г.	15	-	1 314	-	-	-	-	-	1 329	-	-	-	1 329	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	1	-	-	-	1	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	599	-	129	-	(298)	-	-	-	430	-	-	-	430	-	-
	За 2024 г.	-	-	599	-	-	-	-	-	599	-	-	-	599	-	-
Итого	За 2025 г.	40 526	-	32 325	-	(6 915)	-	(4 478)	-	61 458	-	-	X	61 458	-	-
	За 2024 г.	35 343	-	15 786	11	(5 399)	-	(5 215)	-	40 526	-	-	X	40 526	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	Балансовая стоимость	по условиям договора	Балансовая стоимость	по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			списано					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	262 979 37 683	1 119 262 318	- 6 132	(263 729) (43 154)	- -	369 262 979	
в том числе:								
Арендные обязательства (без НДС) Счет 76.07.1 - сч. 76.07.9. Учет по ФСБУ 25/2018	3а 2025 г. 3а 2024 г.	52 386 37 683	1 119 30 571	- -	(53 136) (15 868)	- -	369 52 386	
Долгосрочные кредиты (сч. 67.01, 67.02)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	210 593 -	- 231 747	- 6 132	(210 593) (27 286)	- -	- 210 593	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	282 127 307 527	471 825 179 109	1 -	(52 079) (202 296)	(35 964) (2 213)	665 910 282 127	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч. 60.01, 60.31)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	201 101 278 208	292 967 125 090	- -	(20 788) (199 984)	(35 964) (2 213)	437 315 201 101	
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч.62.02-76АВ)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	24 017 -	25 841 24 017	- -	(24 017) (723)	- -	25 841 24 017	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (сч. 76.05)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	723 183	- 540	- -	- (58)	- -	- 723	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76.10, 76.41, 76.49)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	102 155	66 12	- -	(64) (2 118)	- -	102 65 170	
Расчеты по аренде (сч. 76.07.2)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	43 695 20 083	23 593 23 612	- -	- -	- -	43 695 110 942	
Краткосрочные кредиты (сч. 66.01)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- 715	- -	- -	- -	- 715	
Проценты по займам и кредитам (сч. 66.02)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- 989	- -	- (31)	- -	- 3 190	
Расчеты по налогам и сборам (сч. 68.01, 68.04, 68.07, 68.10)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 232 895	1 336 -	- -	- (1 313)	- -	2 232 2 029	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС (сч. 68.02)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 342 1 339	- 2 003	- 1	- -	- -	3 342 1 772	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (сч. 69)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 063 958	707 110	- -	(5) (3 029)	- -	1 063 5 905	
Расчеты с персоналом по оплате труда (сч.70)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 850 5 706	3 084 2 386	- -	(2 242) -	- -	5 905 5 850	

	За 2025 г.	2	17	(2)	17
Расчеты с персоналом по прочим операциям (сч. 73.03)		-	2	-	-
Арендные обязательства (без НДС) Счет 76.07.1 - счет 76.07.9. Учет по ФСБУ 25/2018		-	12 904	-	12 904
Итого		545 106 345 210	472 944 441 427	1 6 132	(315 964) (2 213)
				X	666 279 545 106

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано погашено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 490	16 807	13 562	1 056
	За 2024 г.	4 442	13 530	11 933	549
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 490	16 807	13 562	1 056
	За 2024 г.	4 442	13 530	11 933	549

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	65 981	-	-
в том числе: МСП БАНК АО	65 981	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	79 775	162 789
Затраты на оплату труда	183 007	143 750
Отчисления на социальные нужды	16 002	12 600
Амортизация	35 175	22 448
Прочие затраты	101 917	94 515
Итого по элементам	415 876	436 101
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	415 876	436 101

Генеральный директор

ООО «МРК»

« 30 » 03

_____ А. С. Лебедев

