

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«МНК-СЕРВИС»
ОГРН 1175958029642
ИНН 5904352936 КПП 590401001
Пермский край, г. Пермь, ул. Лихвинская, д.37, кв. 6

Инспекция Федеральной налоговой службы
по Свердловскому району г. Перми

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
на 31 декабря 2025 г.**

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «МНК-Сервис» (далее – Общество) создано 18 июля 2017 г. Основным видом деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом на данный момент, является - Производство бытовых электрических приборов (ОКВЭД - 27.51)

В отчетном периоде Общество также осуществляло деятельность:

- 25.61 Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;
- 95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования;

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

В течение 2025 году Обществом были приобретены объекты основных средств для последующей сдачи в аренду на сумму - 6 188 333,33, объекты основных средств для собственных нужд на сумму - 178 332,50 руб.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца,

следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
Элементы амортизации НМА в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 521 784,58 руб., просроченной задолженности нет.

Выплачено авансов поставщикам - 1 802 752,00 руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 2 851 525,10 руб., просроченной задолженности нет.

Получено авансов от покупателей – 366 279,47 руб.

Задолженность перед бюджетом по налогам и взносам на 31.12.2025 – 644 469,52 руб.

4. Запасы Общества

Запасы Общества состоят из остатка Материалов для производства на складе на сумму 383 268,27 руб. и остатка Товаров для продажи на сумму 308 000,00 руб.

5. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб. Единственным учредителем Общества является директор Общества Митекин Денис Алексеевич.

В течение 2025 года передача долей уставного капитала иным лицам не производилась.

6. Иные существенные данные

5.1 Оценочные резервы не создавались.

5.2 Аффилированных лиц, имеющих существенное влияние на деятельность, нет.

5.3 Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

7. Отчет о финансовых результатах

Выручка по результатам 2025 года составила 43 869 062,11 руб.

Доходы от сдачи имущества в аренду - 86 666,67 руб.

Доходы внереализационные (проценты по депозитам) составили 132 787,61 руб.

Расходы по обычным видам деятельности Общества в 2025 году составили 38 813 105,54 руб., из них:

Прямые расходы - 37 108 380,37 руб.;

Косвенные расходы - 1 704 725,17 руб.

Прочие внереализационные расходы - 113 086,64 руб.;

Расходы на услуги банков - 154 346,62 руб.

Налог на прибыль за 2025 год составил - 1 584 704,62 руб.

В результате превышения доходов над расходами получена прибыль 3424,00 тыс. руб.

Директор

Денис Алексеевич Митекин

89504621662