

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Монтаж комплект»
Сокращенное наименование — ООО «МК». Юридический адрес — 614000, Пермский край, г.о. Пермский, г Пермь, ул Монастырская, зд. 12а, помещ. 24.

Дата государственной регистрации — 22.03.2018 г.

Основной вид деятельности — строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).
Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 34 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Участниками являются:

- Толмачев А.С. с долей 50%;

- Гуслистов А.В. с долей 50%.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

2.6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке, 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 соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.7. 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 будущих периодов списываются равномерно.

3. Раскрытие существенных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3.1 Основные средства, строка 1150

Состав: основные средства, стоимость на 31.12.2025: 66 711 тыс. руб.

3.2 Дебиторская задолженность, строка 1230

Состав: дебиторская задолженность 83 376 тыс. руб. Включает авансы, перечисленные поставщикам и подрядчикам. Просроченной задолженности нет.

3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты, строка 1250

Стоимость на 31.12.2025: 20 627 тыс. руб. представлены остатками денежных средств на расчетном счете организации.

3.4 Уставный капитал, строка 1310

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками общества являются:

- Толмачев А.С. с долей 50%;
- Гуслистов А.В. с долей 50%.

3.5 Капитал, строка 1300

Состав: нераспределенная прибыль, стоимость: 97 626 тыс. руб. Сформирован за счет чистой прибыли, полученной по итогам деятельности предприятия.

3.6 Прочие долгосрочные обязательства, строка 1450

Состав: обязательства по договорам лизинга, стоимость на 31.12.2025: 37 044 тыс. руб.

3.7 Кредиторская задолженность, строка 1520

Состав: обязательства перед поставщиками и подрядчиками, стоимость на 31.12.2025: 57 283 тыс. руб.

4. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)	Комментарий
Выручка	524 785	Доходы от основного вида деятельности (ОКВЭД 41.20)
Себестоимость продаж	(430 184)	Включает все затраты связанные с основным видом деятельности
Управленческие расходы	(12 770)	Затраты на административное управление компанией
Прочие доходы	39 681	Доходы не связанные с основной деятельностью (Предоставление услуг по перевозкам, договор перенайма)
Прочие расходы	(41 311)	Расходы на расчетно-кассовое обслуживание банка, договор перенайма, реализация основных средств, прочие внереализационные расходы
Налог на прибыль организации	(23 126)	Текущий налог на прибыль организации
Чистая прибыль	57 053	Итоговый положительный финансовый результат деятельности.

5. Информация о деятельности

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



Директор

30 марта 2026 г.

Гуслистов Александр Викторович