

Общество с ограниченной ответственностью «МКС БОНАТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «МКС БОНАТ».

1.2. Юридический адрес – 195248, г. Санкт-Петербург, Ириновский проспект, д.1, литер Л, помещение 49Н.50Н.

1.3. Дата государственной регистрации – 20.12.2011г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 20 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств на 31.12.2025г.

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
-	195112, РОССИЯ, г. Санкт-Петербург, муниципальный округ Малая Охта вн. тер. г., пл. Карла Фаберже, д.8, литера Б, помещ.22-Н, ком.14	6

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. По состоянию на 31.12.2025г. единственный участник с 100% долей - Деметрашвили Георгий Амиранович.

1.7. Перечень видов деятельности:

Основной вид деятельности:

46.34.1 Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками

Прочие виды деятельности:

46.33.1 Торговля оптовая молочными продуктами

46.34.23 Торговля оптовая пивом

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Г.А. Деметрашвили (приказ № б/н от 23.04.2021).

Главный бухгалтер Общества: И.Ю. Буклешова (приказ № ОП-040 л/с от 01.06.2021).

Кадровый учет и расчет оплаты труда, воинский учет осуществляется Обществом самостоятельно, без привлечения сторонних организаций.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.10. Общество с 10.07.2021г. относится к малому предприятию, на основании выписки из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещения по договорам краткосрочной аренды (менее 12 месяцев), без права выкупа, данные договоры не учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде, а учитываются в упрощенном порядке:

- 195248, г. Санкт-Петербург, Ириновский проспект, д.1, литер Л, помещение 49Н.50Н. договор аренды нежилого помещения № А-2056 от 01.06.2025г. с АО "ПОЛИМЕРСТРОЙМАТЕРИАЛЫ" (офисное помещение, складское помещение)

- 195112, г. Санкт-Петербург, муниципальный округ Малая Охта вн. тер. г., пл. Карла Фаберже, д.8, литера Б, помещ.22-Н, ком.14 договор аренды № 51/291/25-А/Р от 01.09.2025г. с АО «Русские самоцветы» (офисное помещение)

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Офисное оборудование, складское оборудование, транспортные средства в собственности, транспортные средства в аренде (лизинг), стоимость отражена: сальдо сч.01- сальдо сч.02

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

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Арендованные транспортные средства (лизинг) учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

5. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов по строке 1110 «Нематериальные активы» отражены товарные знаки и затраты на приобретение НА:

Товарный знак (знак обслуживания) «МКСBONAT» (Свидетельство № 940295) по рыночной стоимости, оценка проведена ООО «Казанская Оценочная Компания», Отчет № 3298-О-03-2025

Товарный знак (знак обслуживания) «Чито Гврито» (Свидетельство № 1012426) по рыночной стоимости, оценка проведена ООО «Казанская Оценочная Компания», Отчет № 3567-О-01-2026

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Стоимость отражена: сальдо сч.04 – сальдо сч.05 + сальдо сч.08

6. Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» отражены товары и материалы по себестоимости. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением, в соответствии с учетной политикой компании.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены, (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

Стоимость приобретенных материалов определяется как цена поставщика без учета НДС (пп. «а» п. 12 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Товары, приобретенные у поставщиков РФ учитываются организацией по фактической себестоимости, без учета НДС, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

Товары импортируемые учитываются организацией по фактической себестоимости, без учета НДС, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением, таможенный сбор, таможенные пошлины, акцизы, затраты на доставку таких товаров до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

Затраты складов временного хранения, услуги таможенного сопровождения таких товаров относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражено сальдо на конец периода сч.60.02 – сальдо сч.76.ВА + сальдо сч.62.01 – сальдо сч.63 + развернутое сальдо сч.68 + сальдо сч.73.01 + сальдо сч.73.03 + сальдо сч.76.02 + сальдо сч.76.05 + сальдо сч.76.09 + сальдо сч.76.41 + сальдо сч.97 с видом актива – дебиторская задолженность.

8. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражено сальдо сч.97 с видом актива – прочие оборотные активы + сальдо сч.76.01.9

9. Прочие обязательства

В составе прочих обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства» отражено сальдо сч. 76.07.1 – сальдо сч.76.07.5 – сальдо сч. 76.07.9

10. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражено сальдо счета 60.01 + сальдо счета 60.21+ сальдо счета 62.02 – сальдо счета 76.АВ + развернутое сальдо счета 68 + развернутое сальдо счета 69 + сальдо счета 76.06 + сальдо счета 76.К

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 260 088 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со снижением объема поставок в федеральные торговые сети.

12. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «МКС БОНАТ»

Деметрашвили Г.А.

