

Общество с ограниченной ответственностью «МСК»

(ООО «МСК»)

ИНН 5752084278, КПП 545201001, ОГРН 1205700006489

Адрес : г. Орел, ул. Городская д.62 , помещение 23

**ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
на 31.12.2025г.**

1. Основные виды экономической деятельности : по ОКВЭД , осуществляемые обществом :

46.90,43.22,43.21,42.99, в отчетном периоде общество осуществляло :

- торговлю оптовая климатическим оборудованием
- монтаж и пуско-наладочные работы систем кондиционирования воздуха

Данные виды работ не требуют обязательного лицензирования.

Общество является микро предприятием.

2. Учетная политика. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ ФСБУ 4/2023

3. 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. 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. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

ОС отражены по коду 1150 в активе баланса по остаточной стоимости- 872 тыс.руб.

Бал приобретен грузовой автомобиль в Лизинг.

4. 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. НМА в отчетном периоде не приобретались.

5. 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. И финансовых вложений тоже.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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. <2>		()			()	()				()
	за ____ 2024г. <3>		()			()	()				()
в том числе: (вид)	за ____ 20__ г. <2>		()			()	()				()
	за ____ 20__ г. <3>		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за ____ 2025г. <2>	4	()	817		()	()			821	()
	за ____ 2024г. <3>	1537	()			(1533)	()			4	()
в том числе: (вид)	за ____ 20__ г. <2>		()			()	()				()
	за ____ 20__ г. <3>		()			()	()				()
Итого	за ____ 2025г. <2>	4	()	817		()	()		X	821	()
	за ____ 2024 г. <3>	1537	()			(1533)	()		X	4	()

6. **Дебиторская задолженность.** Строка баланса 1240 состоит и совокупности разных счетов- краткосрочная текущая дебиторская задолженность по сч.68.90(ЕНС)-95 тыс.руб.,сч.62.01- 493 тыс.руб.,сч.60.02-233 тыс. руб.

7. **Кредиторская задолженность.** Строка баланса 1520 состоит из совокупности счетов : сч.68.02-(НДС)-131 тыс. руб., сч.68.04(Н/прибыль)-79 тыс.руб., сч.68.07(транспорт)-1 тыс.руб., сч.69.09(Страхов.взносы)-21 тыс.руб.,сч.76.07(аренда лизинг)-196 тыс.руб. Это текущая кредиторская задолженность которая на конец отчетного периода меняется.

8. **Уставный капитал .**

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составил 20 000 руб. в т.ч. оплаченный- 20 000 руб.(двадцать тысяч) руб.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	Сумма (на 31.12.2025)	Доля
1	Солосенков Сергей Михайлович	20 000	100%