Пояснительная записка

к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «МС-сервис» за 2025 год

1. Общие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «МС-сервис» за 2025 год составлена в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и учетной политикой Общества. Отчетность сформирована в тыс. руб., без округления.

---

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

АКТИВ

I. Внеоборотные активы

Строка 1110 «Нематериальные активы»
На 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют. Объекты, соответствующие критериям признания НМА, в отчетном периоде не приобретались.

Строка 1150 «Основные средства»
Стоимость основных средств на 31.12.2025 составила **22 810 тыс. руб.**, что на **14 850 тыс. руб.** больше показателя на 31.12.2024 (7 960 тыс. руб.).
Рост обусловлен приобретением и вводом в эксплуатацию основных средств производственного и (или) хозяйственного назначения. Амортизация начисляется линейным способом в соответствии с учетной политикой Общества.

Строки 1160–1190
Инвестиционная недвижимость, финансовые вложения, отложенные налоговые активы и прочие внеоборотные активы отсутствуют.

Итого по разделу I (строка 1100)
Внеоборотные активы на конец 2025 года составили **22 810 тыс. руб.**, что свидетельствует об увеличении доли долгосрочных активов и расширении материальной базы Общества.

II. Оборотные активы

Строка 1210 «Запасы»
Запасы на 31.12.2025 составили **41 313 тыс. руб.**, рост по сравнению с 2024 годом — **21 052 тыс. руб.**
Увеличение связано с формированием товарных и производственных запасов для обеспечения текущей деятельности и роста объемов операций.

Строка 1220 «НДС по приобретенным ценностям»
Сумма НДС составила **1 103 тыс. руб.**, существенных изменений по сравнению с

предыдущими периодами не выявлено. Остаток носит временный характер и подлежит вычету в установленном порядке.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»
Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила **11 866 тыс. руб.**, что на **204 тыс. руб.** меньше показателя 2024 года.
Снижение дебиторской задолженности свидетельствует об улучшении расчетной дисциплины контрагентов.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»
Остаток денежных средств составил **889 тыс. руб.**, что ниже уровня 2024 года (1 241 тыс. руб.). Снижение обусловлено финансированием текущей деятельности и инвестициями в активы.

Строка 1260 «Прочие оборотные активы»
Прочие оборотные активы в сумме **1 687 тыс. руб.** представлены авансами и прочими краткосрочными активами.

Итого по разделу II (строка 1200)
Оборотные активы составили **56 858 тыс. руб.**, рост за год — **21 773 тыс. руб.**, что отражает расширение операционной деятельности.

БАЛАНС (строка 1600)

Валюта баланса на 31.12.2025 составила **79 668 тыс. руб.**, что в 1,85 раза превышает показатель 2024 года, свидетельствуя о росте масштабов деятельности Общества.

---

3. Пояснения к пассиву баланса

III. Капитал

Строка 1310 «Уставный капитал»
Уставный капитал составляет **10 тыс. руб.**, изменений в отчетном периоде не производилось.

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль»
Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила **39 295 тыс. руб.**, рост за год — **13 575 тыс. руб.**, что соответствует чистой прибыли отчетного периода.

Итого капитал (строка 1300)
Собственный капитал составил **39 305 тыс. руб.**, что свидетельствует о финансовой устойчивости Общества.

IV. Долгосрочные обязательства

Строка 1410 «Заемные средства»
Долгосрочные заемные средства составили **18 488 тыс. руб.**, рост обусловлен привлечением заемного финансирования для развития деятельности.

Строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»
Сумма составила **11 165 тыс. руб.**, увеличение связано с отражением обязательств, подлежащих погашению более чем через 12 месяцев.

Итого по разделу IV (строка 1400)
Долгосрочные обязательства — **29 653 тыс. руб.**

V. Краткосрочные обязательства

Строка 1510 «Заемные средства»
Краткосрочные займы составили **41 тыс. руб.**, существенного влияния на финансовое положение не оказывают.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»
Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила **10 669 тыс. руб.**, рост связан с увеличением объемов хозяйственной деятельности.

Итого по разделу V (строка 1500)
Краткосрочные обязательства — **10 710 тыс. руб.**

---

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка (строка 2110)
Выручка за 2025 год составила **346 873 тыс. руб.**, снижение по сравнению с 2024 годом обусловлено изменением объемов реализации.

Прибыль от продаж (строка 2200)
Прибыль от продаж составила **17 106 тыс. руб.**

Чистая прибыль (строка 2400)
Чистая прибыль за отчетный период — **13 575 тыс. руб.**, что подтверждает рентабельность деятельности Общества.

АКТИВ

I. Внеоборотные активы

Строка баланса	Показатель	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	Отклонение 2025/2024	Причины изменения
1110	Нематериальные активы	–	–	–	–	Объекты НМА отсутствуют

Строка баланса	Показатель	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	Отклонение 2025/2024	Причины изменения
1150	Основные средства	6 329	7 960	22 810	+14 850	Приобретение и ввод в эксплуатацию основных средств
1160	Инвестиционная недвижимость	–	–	–	–	Отсутствует
1170	Финансовые вложения	–	–	–	–	Не осуществлялись
1180	Отложенные налоговые активы	–	–	–	–	Не формировались
1190	Прочие внеоборотные активы	–	–	–	–	Отсутствуют
1100	**Итого внеоборотные активы**	**6 329**	**7 960**	**22 810**	**+14 850**	Увеличение стоимости ОС

II. Оборотные активы

Строка баланса	Показатель	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	Отклонение 2025/2024	Причины изменения
1210	Запасы	6 421	20 261	41 313	+21 052	Увеличение товарных и производственных запасов
1215	Долгосрочные активы к продаже	–	–	–	–	Отсутствуют
1220	НДС по приобретенным ценностям	1 027	1 126	1 103	−23	Текущие налоговые вычеты
1230	Дебиторская задолженность	13 808	12 070	11 866	−204	Погашение задолженности контрагентами
1240	Финансовые вложения	–	–	–	–	Не осуществлялись
1250	Денежные средства	634	1 241	889	−352	Использование средств в хоздеятельности
1260	Прочие оборотные активы	–	387	1 687	+1 300	Авансы и прочие краткосрочные активы

Строка баланса	Показатель	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	Отклонение 2025/2024	Причины изменения
1200	**Итого оборотные активы**	**21 890**	**35 085**	**56 858**	**+21 773**	Рост операционной деятельности

Валюта баланса

Показатель	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	Отклонение 2025/2024
Баланс (1600)	**28 219**	**43 045**	**79 668**	**+36 623**

ПАССИВ

III. Капитал и резервы

Строка баланса	Показатель	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	Отклонение 2025/2024	Причины изменения
1310	Уставный капитал	10	10	10	–	Без изменений
1320	Собственные акции	–	–	–	–	Не имеются
1340	Дооценка внеоборотных активов	–	–	–	–	Не проводилась
1350	Добавочный капитал	–	–	–	–	Отсутствует
1360	Резервный капитал	–	–	–	–	Не формировался
1370	Нераспределенная прибыль	9 219	25 720	39 295	+13 575	Чистая прибыль 2025 года
1300	**Итого капитал**	**9 229**	**25 730**	**39 305**	**+13 575**	Рост собственного капитала

IV. Долгосрочные обязательства

Строка баланса	Показатель	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	Отклонение 2025/2024	Причины изменения
1410	Заемные средства	7 184	10 202	18 488	+8 286	Привлечение долгосрочных займов
1420	Отложенные налоговые обязательства	–	–	–	–	Не формировались

Строка баланса	Показатель	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	Отклонение 2025/2024	Причины изменения
1430	Оценочные обязательства	–	–	–	–	Отсутствуют
1450	Прочие долгосрочные обязательства	3 782	2 104	11 165	+9 061	Долгосрочные расчеты
1400	**Итого долгосрочные обязательства**	**10 966**	**12 306**	**29 653**	**+17 347**	Рост заемного финансирования

V. Краткосрочные обязательства

Строка баланса	Показатель	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	Отклонение 2025/2024	Причины изменения
1510	Заемные средства	51	41	41	–	Без изменений
1520	Кредиторская задолженность	7 973	4 968	10 669	+5 701	Рост объемов расчетов
1540	Оценочные обязательства	–	–	–	–	Не формировались
1550	Прочие обязательства	–	–	–	–	Отсутствуют
1500	**Итого краткосрочные обязательства**	**8 024**	**5 009**	**10 710**	**+5 701**	Увеличение расчетов

Контрольное соотношение

Актив = Пассив
79 668 тыс. руб. = 79 668 тыс. руб. — **соблюдено**

---

5. Заключение

Финансовое состояние ООО «МС-сервис» по состоянию на 31.12.2025 характеризуется ростом активов, увеличением собственного капитала и достаточным уровнем платежеспособности. Общество осуществляет деятельность на принципах непрерывности.