Общество с ограниченной ответственностью «МКС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – **ООО «МКС»**

1.2. Юридический адрес: **297566, РК, м. р-н Симферопольский, с. п. Перовское, с. Константиновка, ул. Новая, д.32**

1.3. Дата государственной регистрации: **02.07.2025г**

1.4. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	1

1.5. Уставный капитал составляет: 10 000,00 руб.

Участниками являются:

- **ФЛ -1 чел. с долей 100% процентов;**

1.6. Основные виды экономической деятельности:

- **49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта;**

1.7. Сведения о руководстве:

Директор Общества: **Поляков Дмитрий Владимирович; Приказ №1 от 02.07.2025г.**

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2. Основные средства

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

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

2. 2. Основные средства

2.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифициров			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 02.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	125	-	-	(2)	-	-	-	-	-	125	(2)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 02.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	125	-	-	(2)	-	-	-	-	-	125	(2)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 02.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

.2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средс

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31	На 31 декабря
Амортизируемые основные средства - всего	123	-	-
в том числе:			
Производственный и хозяйственный	123	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижи

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 02.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	125	-	-	(125)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по ФИФО. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.3. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано		резерв под обесценение	изменения видов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесцен		фактическая себестоимость	резерв под обесцен	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 02.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	31 317	(22 648)	-	-	X	X	8 669	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 02.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	29 345	(20 676)	-	-		-	8 669	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 02.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	1 972	(1 972)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4 . Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года НМА на балансе не числятся.

Объекты НМА 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.

2.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

2.5. Дебиторская задолженность

2.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 02.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 02.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	999	-	-	-	-	-	999	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 02.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	69	-	-	-	-	-	69	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 02.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	462	-	-	-	-	-	462	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 02.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	25	-	-	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 02.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	443	-	-	-	-	-	443	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 02.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	999	-	-	-	-	X	999	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

2.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условия	балансовая
Всего	**531**	**531**	-	-	-	-
в том числе:	69	69				
расчеты с поставщиками и подрядчиками						
расчеты с покупателями и заказчиками	462	462				

2.6. Обязательства

2.6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и					На конец периода
			поступило		списано		перекласс ифицирова но	
			в результ ате фактов хозяйст венной жизни	проце нты, штра фы и иные начис ления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 02.07.2025 - декабрь	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 02.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	9 941	-	-	-	-	9 941
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 02.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	5 721	-	-	-	-	5 721
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 02.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	1 692	-	-	-	-	1 692
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 02.07.2025 -	-	28	-	-	-	-	28
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 02.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	2 164	-	-	-	-	2 164
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 02.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	336	-	-	-	-	336
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 02.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	9 941	-	-	-	X	9 941
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

2.6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	6 721	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками	4 691	-	-
Расчеты с покупателями	2 030	-	-

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	–
Материально-производственные запасы	29.12.2025	–
Нематериальные активы	29.12.2025	–
Дебиторская и кредиторская задолженность	29.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 27 384 тыс. руб.,

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений: **04 марта 2026 года.**

Директор ООО «МКС»  Поляков Д.В.