

## Общество с ограниченной ответственностью «МСК ГУРТ»

142701, Московская обл., Ленинский г.о., д. ПУГОВИЧИНО, ТЕР ПРОМЗОНА  
ПУГОВИЧИНО, ВЛД. 4, КОМ. 4.06  
Тел. (495) 645-20-50  
ИНН/КПП 5003088179/500301001  
ОГРН 1225000057303

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МСК ГУРТ» за 2025г.

#### **1. Краткая характеристика деятельности организации.**

1.1. Дата государственной регистрации: 07.06.2022г.

1.2. Юридический адрес – 142701, Московская область, г.о. Ленинский, д. Пуговичино, тер. Промзона Пуговичино, вл. 4, ком. 4.06.

1.3. Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД осуществляемый Обществом: 46.33 «Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями.»

1.4. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 500 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются два физических лица – граждане РФ.

Скобцов Юрий Игоревич с долей 51 процент

Васюшкин Сергей Александрович с долей 49 процентов

1.5. Органы управления.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Скобцов Юрий Игоревич.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за отчетный год составила 29 человек, за прошлый отчетный год – 28 человек.

1.7. Общество подлежит обязательному аудиту. Аудитором Общества утверждена аудиторская фирма «Стимул» (протокол общего собрания участников Общества №11 от 10.07.2025г.). С аудиторской фирмой «Стимул» заключен договор на проведение аудиторской проверки (аудита) №0822/АУ от 11 июля 2025г., стоимость услуг по договору составляет 295000,00рублей (Двести девяносто пять тысяч рублей 00 копеек).

#### **2. Учетная политика**

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Документооборот в организации формируется на основании ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров. Остальные доходы являются прочими доходами. (основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами. (основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. (основание: п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов)

2.3. Основные средства

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Сроки полезного использования принадлежащих Обществу основных средств определены в соответствии с Классификацией

основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1). Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

2.4. Аренда и её признание в учете, отражение в отчетности.

Стандарт ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", не применяется к объектам бухгалтерского учета не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с п. 5 ФСБУ 25/2018. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды заключенных на неопределенный срок.

#### 2.4. Информация по сегментам

Вид деятельности	2025 год Выручка (тыс. руб.)	2024 год Выручка (тыс. руб.)
Оптовая торговля продуктами питания	4 439 148	4 185 704
Услуги	17 079	25 399
Итого:	4 456 227	4 211 103

2.5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Руководством ООО «МСК ГУРТ» производится оценка воздействия на хозяйственную деятельность организации внешнеполитической и внутренней экономической ситуации в стране, связанной с действиями недружественных Российской Федерации государств.

По состоянию на дату подписания отчетности существенными событиями, влияющими на хозяйственную деятельность и финансовое состояние являются:

- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты, влияющее на стоимость сырья;
- санкции в банковской сфере;
- возможное непрогнозируемое изменение стоимости привлечения финансирования;
- санкционный режим в отношении импортеров и импортных операций по закупке сырья для производства;

Организация разрабатывает мероприятия по смягчению воздействия указанных выше событий на хозяйственную деятельность:

- регулируется ценовая политика при продаже продукции;
- анализируются варианты для корректировки политики закупок;
- принимаются меры оптимизации расходов.

Однако степень неопределенности такова, что на момент формирования отчетности не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты для организации в денежном выражении. На момент подписания отчетности события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение как минимум двенадцати месяцев после отчетной даты – отсутствуют.

**4. Основные средства**  
**4.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	286	(29)	201	286	(145)	487
в том числе:							
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	286	(29)	201	286	(145)	487
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	286	(29)	-	286
- всего		-	-	-	-	-	(29)

**4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом перехода права фактической стоимости)	списано (с учетом перехода фактической стоимости)	переоценка	накопленные амортизации и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

**4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	313	257	-
в том числе:			
Офисное оборудование	313	257	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

**4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предназначенные за плату во временное пользование - всего	2 449	2 621	2 793
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

**4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	201	-	(201)	-
в том числе:							
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	201	-	(201)	-



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	39 400	-	8 502 900	8 495 700	-	-	-	-	46 600	-
	За 2024 г.	-	-	3 015 400	2 976 000	-	-	-	-	39 400	-
<b>Итого</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>39 400</b>	<b>-</b>	<b>8 502 900</b>	<b>8 495 700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>46 600</b>	<b>-</b>
	<b>За 2024 г.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 015 400</b>	<b>2 976 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>39 400</b>	<b>-</b>

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений *	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	159 081	-	4 019 711	(3 943 980)	-	X	X	234 812	-	
в том числе:	За 2024 г.	112 207	-	3 805 204	(3 758 330)	-	X	-	159 081	-	
Сырье и материалы	За 2025 г.	464	-	6 187	(6 044)	-	-	-	607	-	
	За 2024 г.	293	-	3 994	(3 823)	-	-	-	464	-	
Товары	За 2025 г.	154 999	-	3 990 892	(3 915 627)	-	-	-	230 264	-	
	За 2024 г.	107 695	-	3 780 838	(3 733 534)	-	-	-	154 999	-	
Товары отгруженные	За 2025 г.	3 618	-	22 632	(22 309)	-	-	-	3 941	-	
	За 2024 г.	4 219	-	20 372	(20 973)	-	-	-	3 618	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. 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			
		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)	штрафы и иные начисления	погашено	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	426 994	-	74 642	-	(20 880)	-	-	-	-	-	480 756	-
	За 2024 г.	160 382	-	266 616	-	(4)	-	-	-	-	-	426 994	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	35 490	-	-	-	(16 569)	-	-	-	-	-	18 921	-
	За 2024 г.	28 008	-	7 482	-	-	-	-	-	-	-	35 490	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	376 488	-	67 252	-	-	-	-	-	-	-	443 740	-
	За 2024 г.	122 256	-	254 232	-	-	-	-	-	-	-	376 488	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	15 016	-	-	-	(4 311)	-	-	-	-	-	10 705	-
	За 2024 г.	10 114	-	4 902	-	-	-	-	-	-	-	15 016	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	7 390	-	-	-	-	-	-	-	7 390	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	4	-	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	426 994	-	74 642	-	(20 880)	-	-	-	-	-	480 756	-
	За 2024 г.	160 382	-	266 616	-	(4)	-	-	-	-	-	426 994	-

### 7.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 166 200	55 241 -	- -	- -	207 660 -	262 901 -
В том числе:							
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 166 200	55 241 -	- -	- -	207 660 (166 200)	262 901 -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	450 774 72 863	5 074 213 818	14 057 -	(83 218) (2 107)	(207 660) 166 200	179 027 450 774
В том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	147 156 39 133	- 108 023	- -	(62 414) -	- -	84 742 147 156
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	8 318	23 -	- -	- (310)	- -	31 8
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	72 526 21 982	- 50 544	- -	(12 755) -	- -	59 771 72 526
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	5 098 4 553	- 545	- -	(5 098) -	- -	- 5 098
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	207 660 -	- 41 460	- -	- -	(207 660) 166 200	- 207 660
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	2 807 4 604	- -	14 057 -	- (1 797)	- -	16 864 2 807
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	6 -	- 6	- -	(6) -	- -	- 6
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	13 737 2 273	- 11 464	- -	(2 945) -	- -	10 792 13 737
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	1 320 -	3 437 1 320	- -	- -	- -	4 757 1 320
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	456 -	1 614 456	- -	- -	- -	2 070 456
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	450 774 239 063	60 315 213 818	14 057 -	(83 218) (2 107)	- X	441 928 450 774

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

в том числе:	-	-	-
	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	982 677	4 212 2 813	3 174 2 508	- -	2 020 982
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	982 677	4 212 2 813	3 174 2 508	- -	2 020 982
	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 154 000	-	-
В том числе:			
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО)	1 154 000	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 889 517	3 713 061
Затраты на оплату труда	34 705	17 893
Отчисления на социальные нужды	10 474	4 725
Амортизация	146	29
Прочие затраты	260 767	223 094
Итого по элементам	4 195 609	3 958 802
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 195 609	3 958 802