

## Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «МСК» за 2025 год

### 1. Общие сведения

ООО «МСК» зарегистрировано ИФНС по Калининскому району г. Новосибирска 27.12.2017, ИНН 5410071727, КПП 541001001, ОГРН 1175476131764.

Юридический адрес ООО «МСК»: 630105, г. Новосибирск, ул. Ипподромская, дом.46

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами.

Уставный капитал Общества: 20 000 000 (Двадцать миллионов) рублей, оплачен полностью

Состав учредителей Общества:

Манцуров Николай Александрович- 33,4%

Красносельский Павел Александрович- 33,3%

Илюшин Вячеслав Алексеевич-16,65%

Рудаков Данил Александрович-16,65%

Общество не имеет филиалов, обособленных подразделений и представительств.

Общество имеет право осуществлять любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством РФ и не противоречат Уставу Общества.

Основной вид деятельности предприятия: Аренда и лизинг строительных машин и оборудования (ОКВЭД-2: 68.20)

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025г составила- 6 чел.,

Среднесписочная численность за 2025г- 3 чел.

### 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика на 2025 год, утвержденная приказом директора от 31.12.2021 №3-У, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0

#### 2.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением и доведением до состояния, пригодного для эксплуатации.

Амортизация объектов нематериальных активов начисляется линейным способом

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

## **2.2. Основные средства**

Основные средства, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением и доведением до состояния, пригодного для эксплуатации.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом

При принятии на учет лизингового имущества применяется метод начисления амортизации-метод уменьшаемого остатка, с применением ускоряющего коэффициента 3,0

Состав основных средств (тыс.руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Здание (общественное торгового назначения)	48 745 062,00	30 828 830,59	17 916 231,41
Здание (распределительная подстанция)	654 938,00	414 215,97	240 722,03
Земельный участок, площадью 543,0 (Свободы,317)	3 074 270,00		3 074 270,00
Земельный участок, площадью 561,0 (Кавалерийская, 266)	3 176 180,00		3 176 180,00
Земельный участок, площадью 9 189,00 кв.м (Ипподромская,46)	55 075 550,00		55 075 550,00
Лифт пассажирский КОУО	2 050 027,00	1 571 687,39	478 339,61
Офисный комплект мебели	179 920,00	85 535,79	94 384,21
Эскалатор КОУО КУ235-1000-5300	3 221 471,00	428 339,52	2 793 161,48
Эскалатор КОУО КУ235-1000-5300	3 221 471,00	428 339,52	2 793 161,48
Холодильник Nordfrost RF-50W	9 499,00	5 804,92	3 694,08

## **2.3. Финансовые вложения**

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.д.)

## **2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности без учета величины резерва по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам не формируется

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам на приобретение оборудования, материалов, работ (услуг) для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы с учетом НДС

Раскрытие информации о дебиторской и кредиторской задолженности:

Краткосрочная дебиторская задолженность	Сумма (тыс.руб.)	Сумма (тыс.руб)
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Покупатели и заказчики	1 165,44	2 776,71
Поставщики и подрядчики	2 753,86	1 851,74
Резерв по сомнительным долгам		
Расчеты по налогам и сборам	294,88	11 139, 29
Прочая дебиторская задолженность	91 925,99	91 060,87
Итого:	96 140,54	106 828,61
Краткосрочная кредиторская задолженность	Сумма (тыс.руб.)	Сумма (тыс.руб)
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Покупатели и заказчики	9 351,89	3 680,41
Поставщики и подрядчики	3 669,82	7 426,43
Расчеты по налогам и сборам	7 285,59	15 966,37
Прочая кредиторская задолженность	7 881,35	5 213,34
Итого:	28 188,66	32 286,55

## **2.5. Чистые активы**

Чистые активы Общества на 31.12.2025 составили 78 232 тыс. рублей и превысили уставный капитал на 58 232 тыс. рублей

По сравнению с величиной чистых активов на 31.12.2024 в отчетном периоде величина чистых активов увеличилась на 2 462 тыс. рублей

## **2.6. Кредиты и займы**

Задолженность организации по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется:

На краткосрочную задолженность (до 1 года)

На долгосрочную задолженность (свыше 1 года)

В бухгалтерской отчетности обязательства по займам отражаются на сч.66.03, в разделе V «Заемные средства» бухгалтерской отчетности, обязательства по кредитам отражаются на сч.67.01, в разделе IV «Заемные средства» бухгалтерской отчетности.

## **2.7. Выручка и прочие доходы**

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) признаются при одновременном соблюдении следующих условий:

Общество имеет право на получение этой выручки согласно конкретного договора

Сумма выручки может быть определена

Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества

Работа принята Заказчиком

Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этими операциями, могут быть определены

#### ***2.8. Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы***

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

Расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов

Сумма расхода может быть определена

Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод предприятия

Расходы, учитываемые на сч.26 «Общехозяйственные расходы» подлежат списанию в конце отчетного периода в полной сумме на сч.90 «Продажи»

По объектам основных средств, амортизация которых учитывается в составе прочих расходов, налог на имущество, транспортный налог, начисленные в соответствии с налоговым законодательством, учитываются в составе прочих расходов Общества

#### ***2.9. Информация о расчетах Общества по налогу на прибыль***

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 год составила 158 037.12 тыс. рублей

#### ***2.10. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств***

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе предприятия, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчетных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

#### **3.Изменение Учетной политики в отчетном периоде**

Обществом не вносились изменения в учетную политику в течение отчетного периода

#### **4. Существенные корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам**

В 2025 году не было произведено существенных корректировок/исправлений в учете, относящихся к предыдущим периодам.

#### **5. Раскрытие информации по выплате дивидендов.**

В течении 2025 было распределено и выплачено учредителям 18 807.55 тыс рублей.

## **6. Труд и заработная плата**

По состоянию на 31.12.2025 задолженность по зарплате отсутствует.

Общий фонд заработной платы за 2025 год составил 1 734.49 тыс. рублей. Среднемесячная заработная плата одного работника Общества составила в отчетном году- 37 312.02 рублей. Текущие кадры в течение 2025 г.не зарегистрировано.

## **7. Информация по сегментам**

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

## **8. Информация о связанных сторонах**

В связи с тем, что раскрытие операций со связанными сторонами в разрезе зависимых Обществ и прочих связанных сторон является трудоемким процессом, в соответствии с требованием рациональности, установленным абз.7 п.6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», Общество не раскрывает данные операции в пояснениях обособленно.

Связанные стороны включают основных участников, дочерние и зависимые общества, прочие связанные стороны Общества.

## **9. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты**

Существенных событий между отчетной датой и датой представления (подписания)

бухгалтерской отчетности за 2025г. в Обществе не было.

## **10.Основные показатели деятельности Общества за 2025 год**

В отчетном году выручка «МСК» составила:

По основному виду деятельности «Аренда и управление собственным или арендованным имуществом» - 159 176.48 тыс. руб. (без НДС)

Директор



А.М. Нурашева