

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «МС ГРУПП»
ЗА 2025 ГОД.**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование Общества с ограниченной ответственностью «МС ГРУПП»

Сокращенное наименование «МС ГРУПП»

Юридический адрес Общества с ограниченной ответственностью «МС ГРУПП»:

108826, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коммунарка, п Коммунарка, ул Потаповская Роща, д. 6, к. 2, помещ. 5

Почтовый адрес Общества:

108826, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коммунарка, п Коммунарка, ул Потаповская Роща, д. 6, к. 2, помещ. 5

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве (ОКПО 54210515). ОГРН 1257700154865 ИНН 7751357952

Состав учредителей Общества:

В отчетном периоде в состав Учредителей Общества входили:

1. Садовников Андрей Александрович владеет долей в Уставном капитале Общества в размере 5 000 рублей, что составляет 50 % Уставного капитала Общества.
2. Матвеев Николай Николаевич владеет долей в Уставном капитале Общества в размере 5 000 рублей, что составляет 50 % Уставного капитала Общества.

Основные виды деятельности общества в 2025 году:

- Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами
ОКВЭД 46.90

- Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием **ОКВЭД 46.14.9**

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

в 2025 году - 6 человек, Фонд оплаты труда – 10486.0 тыс. руб.

Генеральный директор Общества - Матвеев Н. Н.

Главный бухгалтер Общества - Гавкина А. М.

Филиалов и представительств общество не имеет.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

2.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их

не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, производится в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация основных средств начисляется – линейным способом.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты на производство по мере ввода их в эксплуатацию.

2.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

К финансовым вложениям Общества относятся:

№	Виды финансовых вложений	Единица бухгалтерского учета
1	Инвестиции в ценные бумаги организаций, в том числе в долговые ценные бумаги (облигации, векселя (за исключением беспроцентных))	Акции одного эмитента одного вида (простые, привилегированные); Облигации одного эмитента одного выпуска; Вексель одного эмитента.
2	Вклады в уставные (складочные) капиталы организаций	Вклад в уставном (складочном) капитале каждой организации
3	Займы, предоставленные другим организациям (за исключением беспроцентных)	Займ, предоставленный одному контрагенту по одному договору
4	Депозитные вклады в кредитных организациях	Вклад в одной кредитной организации по одному договору
5	Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	Задолженность по каждому договору уступки права требования
6	Вклады по договорам простого товарищества	Вклад по одному договору простого товарищества

Финансовые вложения, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат Общества на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится предприятием ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости.

2.5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Учет МПЗ в 2025 году осуществляется без применения с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Расшифровка Стр. 1210 "Запасы" в разбивке по группам товаров приведена в таблице:

№ п/п	группа товаров	Остаток на 31.12.2025
1	Строительные материалы	102 057,07
	ИТОГО	102 057,07

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по ФИФО.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применялось.

2.6. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в таблице

Расшифровка стр.1230 баланса за 2025 г.

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование дебитора	б/счета	Предмет задолженности	Остаток задолженности	Дата образования	Срок погашения	Состояние задолженности
1	АО "ПОЛЕМА"	60.02	Сплав	29 232,00	23 декабря 2025 г.	Март 2026	текущая
2	АО "ТЭК-ТОРГ"	60.02	обеспечение участия в электронных процедурах	150,00	22 мая 2025 г.	Декабрь 2026	текущая
3	ООО "Ю-КОНСАЛТ"	60.02	Справочно-правовая система «Консультант плюс»	74,4	12 декабря 2025 г.	Декабрь 2026	текущая
4	ООО ЭТП ГПБ	60.02	обеспечение участия в электронных процедурах	39,6	28 ноября 2025	Декабрь 2026	текущая
5	Прочие	60.02		563,3	30 декабря 2025 г.	Декабрь 2026	текущая
6	НДС с авансов поставщикам	76.В А	текущая задолженность	-2933,33	31 декабря 2025 г.	январь 2025	текущая
	ИТОГО			27 125,97			

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

2.7. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества отражается в денежном эквиваленте и составляет 10 тыс. руб.

2.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Общество производит начисление процентов по полученным займам и кредитам в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Кредиторская задолженность представлена в таблице

2.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Тыс. руб

№ п/п	Наименование кредитора		Предмет задолженности	Остаток задолженности	Дата образования	Срок погашения	Состояние задолженности
1	Прочее	60.01	Интернет	12,79	31 декабря 2025 г.	янв.26	текущая
2	ООО "НИАП-КАТАЛИЗАТОР"	62.02	Сплав	17 450,00	31 декабря 2025 г.	янв.26	текущая
3	ООО "ФТОРХИМИЯ"	62.02	Катализаторы	2,78	31 декабря 2025 г.	янв.26	текущая
4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	69	текущая зад-ть перед фондами	325,11	31 декабря 2025 г.	янв.26	текущая
5	Расчеты с подотчетными лицами	71.01	Текущая задолженность	135,43	31 декабря 2025 г.	янв.26	текущая
6	<i>Ндс с авансов</i>	<i>76.А В</i>	<i>НДС с авансов</i>	<i>-2908,76</i>	31 декабря 2025 г.	янв.26	<i>текущая</i>
	ИТОГО			15 017,35			

2.9. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком (оказания услуг).

Выручка от реализации товаров и услуг посредством не денежных форм платежей (товарообменные операции, вексельные расчеты и прочие) учитывается на основе стоимости поступающих в оплату товарно-материальных ценностей.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

2.10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах
- денежные переводы в пути на отчетную дату
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям Общество относит депозиты на срок до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;
- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;
- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

тыс. руб.

Кредиторы	Валюта кредита	Период погашения	31 декабря	
			2025 г.	
ООО "АСЕНДЕЛ КЕМИКАЛС"	Руб.	31.12.2025	24500,00	
ООО "ГСИ"	Руб.	31.12.2025	4395,00	
Итого заемных средств	Руб.		28895,00	

3.5. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

тыс. руб.

	2025 г.	
	Доходы	Расходы
Услуги банка		33,62
Реализация имущества		
Налоговые санкции		6,4
Прочие		1,6
Итого:		41,62

Генеральный директор



Матвеев Н. Н.