**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕРКУРИЙ КОМПЛЕКТ СЕРВИС" за 2025 г.**

(тыс. руб.)

1. **Сведения об организации:**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Меркурий Комплект Сервис»

Краткое наименование: ООО «МКС»

Зарегистрировано: 13.11.2010 г.

ОГРН: № 1107154025494

ИНН 7105510523 , КПП 711801001

Юридический адрес: 300000, Тульская область, г Тула, пр-кт Ленина, д. 33а, помещ.1

Уставной капитал организации: 10 000 руб.

Учредитель: Шосталь Александр Григорьевич

Руководитель : Шосталь Александр Григорьевич

Основной вид деятельности: Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (68.32)

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 15 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. **Данные от учетной политике:**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, утвержденными Министерством финансов РФ.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020). Резервы под обесценение основных средств и капитальных вложений не формируются в соответствии с п.3 ФСБУ 6/2020.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Резервы под обесценение основных средств и капитальных вложений не формируются в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

В состав дебиторской задолженности входят в том числе беспроцентные займы, предоставленные другим организациям. Резервы по сомнительным долгами не создаются в соответствии с п 19 ПБУ 19/02

В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день).

Выручка от продажи продукции (оказания услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:

— проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке; Общество отражает данные доходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению»;

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Общехозяйственные расходы отражаются по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

В составе прочих расходов признаются:

— расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса:

Общая величина Финансовых и других оборотных активов составила 3 450 тыс. руб., 5 758 тыс. руб., 48 510 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. соответственно:

| **Вид краткосрочной задолженности** | **На 31.12.2025** | **На 31.12.2024** | **На 31.12.2023** |
|---|---|---|---|
| Итого по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» в том числе дебиторская задолженность, а именно: | 3 450 | 5 758 | 48 510 |
| Покупатели и заказчики | 2 646 | | |
| Авансы выданные | 692 | 5 758 | 48 510 |
| Прочие дебиторы, в том числе: | 112 | | |
| Задолженность по налогам и сборам | 112 | | |
| *Прочие* | | | |

Общая величина Краткосрочной кредиторской задолженности составила 1 597 тыс. руб., 1 993 тыс. руб., 571 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. соответственно:

| **Вид краткосрочной задолженности** | **На 31.12.2025** | **На 31.12.2024** | **На 31.12.2023** |
|---|---|---|---|
| Итого по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность», в том числе: | 1 597 | 1 993 | 571 |
| Поставщики и подрядчики | 695 | 1 993 | 571 |
| Авансы полученные | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Прочие кредиторы, в том числе: | 902 | | |
| Задолженность по налогам и сборам | 496 | | |
| Прочие | 406 | | |

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах (форма N 2)

В отчетном году выручка 19 368 составила:

По основному виду деятельности – 18 758 тыс. руб.

Прочие доходы – 610 тыс. руб.

Расходы на реализацию услуг: 26 167 тыс.руб.

Амортизация ОС: 130 тыс. руб.

Приобретение запасов: 20 192 тыс. руб.

Фонд оплаты труда: 5 844 тыс. руб.

Прочие расходы – 146 тыс. руб.

Налог УСНО -502 тыс.руб.

Директор ( Шосталь А.Г. )