

## Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

ООО «МСК»

г. Новосибирск

26 марта 2026 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МСК» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность). В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 1. Общая информация

- 1.1. Наименование организации: ООО «МСК», ИНН 7702851252, КПП 541001001
- 1.2. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «МСК»
- 1.3. Юридический адрес: 630075, Новосибирская область, г.о. город Новосибирск, г. Новосибирск, ул. Богдана Хмельницкого, д. 11/3, этаж 1.
- 1.4. Лицензии: отсутствуют
- 1.5. Размер уставного капитала составляет 1 011 000 руб. Уставный капитал полностью оплачен. Доли, принадлежащие Обществу, отсутствуют.
- 1.6. Участниками общества являются:  
**Рахманова Анна Михайловна**, ИНН 540444804108, 31.01.1987 года рождения, место рождения: гор. Новосибирск, гражданство: Российская Федерация, пол женский, паспорт гражданина Российской Федерации: серия 50 09, номер 569961, выдан 21.10.2009 г. код подразделения 540-007, выдавший орган Отдел УФМС России по Новосибирской области в Ленинском районе, зарегистрированный по месту жительства по адресу: г. Новосибирск, ул. 1905 года, д. 69, кв. 124, владеющий 50 % долей уставного капитала номинальной стоимостью 505 500 (Пятьсот пять тысяч пятьсот) рублей 00 копеек.  
**Рыбак Светлана Николаевна**, ИНН 540110863760, 16.11.1969 года рождения, место рождения: с. Веселовское Краснозерского района Новосибирской области, гражданство: Российская Федерация, пол женский, паспорт гражданина Российской Федерации: серия 50 14, номер 320489, выдан 05.12.2014 г. код подразделения 540-011, выдавший орган Отдел УФМС России по Новосибирской области в Центральном районе города Новосибирска, зарегистрированный по месту жительства по адресу: г. Новосибирск, ул. Щетинкина, д. 66, кв. 18, владеющий 50 % долей уставного капитала номинальной стоимостью 505 500 (Пятьсот пять тысяч пятьсот) рублей 00 копеек.
- 1.7. В отчетном году были начислены и выплачены дивиденды в размере 2 735 666 руб.
- 1.8. Численность персонала Предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 2 человека.
- 1.9. Фонд оплаты труда за отчетный период составил 289 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц.
- 1.10. Единоличный исполнительный орган организации: Директор Рыбак Светлана Николаевна.
- 1.11. Критерий существенности при составлении отчетности: 5%.

1.12. В отчетном году филиалов и представительств, дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.13. В соответствии с уставом Общества, основным видом деятельности ООО «МСК» является: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления *ОКВЭД 70.22*.

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Организации, либо поставить под сомнение допущение непрерывности Организации в обозримом будущем.

События, имеющие статус чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, в 2025 году отсутствовали, также отсутствовали прекращенные операции.

## **2. Отчетный период**

Отчетным периодом для ООО «МСК» в соответствии с законодательством РФ является период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

## **3. Основные показатели деятельности**

Выручка составила:

- По основному виду деятельности — 5 281 тыс. руб.;
- Прочие доходы — 929 тыс. руб.

Затраты составили:

- Расходы по обычным видам деятельности — 1 444 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 157 472 тыс. руб.
- Налог при УСН – 372 тыс. руб.

## **4. Основные положения учетной политики**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

## **5. События после отчетной даты**

Факты хозяйственной деятельности Организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» отсутствуют.

## **6. Условные факты хозяйственной деятельности**

У общества нет незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых организация выступает истцом или ответчиком, которые существенно влияют (способны повлиять) на достоверность показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды; не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет; выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили; учтенных (дисконтированных) до отчетной даты векселей, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты.

Оценить возможный результат и финансовые последствия судебных разбирательств, а также расчётную оценку их финансовых последствий, включая соответствующие расходы, на данный момент не представляется возможным.

## **7. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы**

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» организация формирует оценочные обязательства:

<b>Обязательство / Актив</b>	<b>Счет учета актива / обязательства</b>	<b>Расчет раскрытия обязательства (актива)</b>	<b>Остаток на начало года, тыс. руб.</b>	<b>Остаток на конец года, тыс. руб.</b>
Резерв на оплату отпусков	96	Порядок формирования резерв предусмотрен учетной политики организации	-	-
Резерв по сомнительным долгам	63	Порядок формирования резерв предусмотрен учетной политики организации	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	59	Порядок формирования резерв предусмотрен учетной политики организации. Обесценения финансовых вложений в 2025 не выявлено	-	-
Резерв под обесценение запасов	14	Порядок формирования резерв предусмотрен п. учетной политики организации обесценение запасов в 2025 не выявлено	-	-

## **8. Информация по прекращаемой деятельности**

В отчетном периоде отсутствовала прекращаемая деятельность.

## **9. Непрерывность деятельности**

ООО «МСК» планирует продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

#### **10. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

В отчетном периоде отсутствовали активы и обязательства стоимость которых выражена в иностранной валюте.

#### **11. Нематериальные активы**

В отчетном году, объекты, отвечающие требованиям НМА, отсутствовали.

#### **12. Финансовые вложения**

В качестве краткосрочных финансовых вложений на отчетную дату отражаются размещенные депозиты без права досрочного расторжения, а так же приобретение дебиторской задолженности.

Краткосрочные финансовые вложения на отчетную дату – 470 тыс. руб.

#### **13. Кредиты и займы**

На конец отчетного периода у ООО «МСК» имеются непогашенные займы на сумму 24 590 тыс. руб.

#### **14. Арендное и сдаваемое в аренду имущество**

Общество сдает в аренду часть имущества контрагентам

Директор



Рыбак С. Н.