

Общество с ограниченной ответственностью «МСК Логистик»

ИНН 5012042727 КПП 504101001

143960 Московская область город Реутов улица Никольская дом 4

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (Упрощенная бухгалтерская отчетность)

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МСК Логистик»

Сокращенное наименование: ООО «МСК Логистик»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1075012005617 ИНН/КПП: 5012042727/504101001

Юридический адрес: 143960, Московская область, г. Реутов, улица Никольская дом 4

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек (на 31 декабря 2024 года – 1 человек).

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 1

в том числе:

- оплаченных участниками - 1
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

- Фаворская М.В. владеет долей 100%.

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Фаворская М.В. – 10000 руб.

4) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) Фаворская Мария Владимировна

2. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):

68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «МСК Логистик» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 №157н).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1 Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 год организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера. В связи с отсутствием в штатном расписании должности счетного работника, руководствуясь положениями п. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», обязанности Главного бухгалтера Общества возложены на генерального 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.

3.2 Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3 Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5 Аренда

По договору аренды N 1 от 01.08.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с п. 52 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое здание, расположенное по адресу Московская область г. Реутов ул. Никольская д.4 и право пользования земельным участком, расположенным по адресу Московская область г. Реутов ул. Никольская д.4

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3.6 Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.7 Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

3.8 Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка		переклассифици-ровано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние			перво-начальная (переоцененная) стои-мость	накоплен-ная амортиза-ция	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. ²	—	(—)	—	(—)	—	(—)	—	—	—	—	—	—	(—)
	за 20 24 г. ³	—	(—)	—	(—)	—	(—)	—	—	—	—	—	—	(—)
в том числе: <i>здания</i>	за 20 25 г. ²	—	(—)	—	(—)	—	(—)	—	—	—	—	—	—	(—)
	за 20 24 г. ³	—	(—)	—	(—)	—	(—)	—	—	—	—	—	—	(—)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 25 г. ²	4 666	(1 440)	—	(—)	—	(108)	—	—	—	—	—	4 666	(1 548)
	за 20 24 г. ³	4 666	(1 331)	—	(—)	—	(108)	—	—	—	—	—	4 666	(1 440)
в том числе: <i>здания</i>	за 20 25 г. ²	3 286	(1 440)	—	(—)	—	(108)	—	—	—	—	—	3 286	(1 548)
	за 20 24 г. ³	3 286	(1 331)	—	(—)	—	(108)	—	—	—	—	—	3 286	(1 440)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	1 738	1 847	1 955
в том числе:			
<i>здание</i>	1 738	1 847	1 955
Неамортизируемые основные средства - всего	1 380	1 380	1 380
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			
<i>земельный участок</i>	1 380	1 380	1 380
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	—	—	—

8. Обязательства

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	—	—	—	(—)	(—)	—	—
	за 20 24 г. ³	—	—	—	(—)	(—)	—	—
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	192	2 332	—	(2 292)	(—)	—	232
	за 20 24 г. ³	183	2 474	—	(2 465)	(—)	—	192
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г. ²	63	1 403	—	(1 366)	(—)	—	100
	за 20 24 г. ³	56	1 532	—	(1 525)	(—)	—	63
Расчеты по налогам и сборам	за 20 25 г. ²	129	929	—	(926)	(—)	—	132
	за 20 24 г. ³	127	942	—	(940)	(—)	—	129
Итого	за 20 25 г. ²	192	2 332	—	(2 292)	(—)	X	232
	за 20 24 г. ³	183	2 474	—	(2 465)	(—)	X	192

Обязательства отражены по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочных и долгосрочных.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	—	—
Затраты на оплату труда	—	—
Отчисления на социальные нужды	—	—
Амортизация	108	108
Прочие затраты	2 310	1 754
Итого по элементам	2 418	1 862
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 418	1 862

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 5 432 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением стоимости услуг по основному виду деятельности.

12. Капитал и резервы

В течение 2025 года Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 3 000 тыс. рублей.

Указанные средства направлены на выплату дивидендов Единственному участнику Общества. По состоянию на 31 декабря 2025 года обязательства по выплате дивидендов исполнены в полном объеме.

Иных существенных изменений в структуре уставного, добавочного или резервного капитала в отчетном периоде не происходило.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет

Связанные стороны (при необходимости)

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): нет.

Генеральный директор
ООО «МСК Логистик»

М.В. Фаворская

«29» марта 2026 г.