

Общество с ограниченной ответственностью

“М-Системс”

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «М-Системс» зарегистрировано в ЕГРЮЛ 19.01.2024, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 10 февраля 2024 г. Основной вид деятельности – торговля прочими автотранспортными средствами (код ОКВЭД 45.19). Уставный капитал общества составляет 10 000, 00 руб., состоит из 100-% доли одного участника Матвееенко Никиты Николаевича. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует. С момента регистрации общество применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденная Приказом Мифина России от 04.10.2023 № 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденная приказом Минфина от 06.10.2008г. № 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

Оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 000,00 руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом. Имущество дешевле 100 000, 00 руб. учитывается в запасах.

Выручка от реализации продукции признается по методу начисления. Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально на основе инвентаризации дебиторской задолженности. Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Расшифровка показателей баланса

1. Основные средства (строка 1150) На 31.12.2025 основные средства отсутствуют. Движения основных средств в 2025 году не было.

2. Запасы (строка 1210) На 31.12.2025 запасы составляют 6 845 тыс. руб., в том числе: - Товары для перепродажи (автотранспортное средство) – 5 345 тыс. руб. - материальные запасы – 1 500 тыс. руб.

3. Дебиторская задолженность (строка 1230) На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 13 248 тыс. руб. – это задолженность

покупателей за товары, отгруженные в декабре 2025 года. Просроченной задолженности нет.

4. Денежные средства (строка 1250) Остаток денежных средств на расчетном счете – 1 896 тыс. руб.

5. Кредиторская задолженность (строка 1520) На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 9 089 тыс. руб., в том числе: - Перед поставщиками товаров – 8 017 тыс. руб. (срок оплаты – январь-декабрь 2026) - По налогам и сборам – 1 032 тыс. руб. - По заработной плате – 40 тыс. руб.

6. Иная информация в отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

Генеральный директор

ООО «М-Системс»

_____ Матвеевко Н.Н.