Общество с ограниченной ответственностью «МСК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – ООО «МСК». Юридический адрес – 300026, Тульская область, г.о. Город Тула, г Тула, ул Рязанская, дом 20, офис 119 ЭТАЖ

Дата государственной регистрации – 29.01.2024. Основной вид деятельности – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

2. Учётная политика.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. Учет основных средств.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.5. Запасы

Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленсечких нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.6. Доходы, расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

2.7. Отчет о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Информация о деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5 010	-	260 952	(257 446)	-	-	-	-	8 516	-
	За 2024 г.	-	-	93 010	(88 000)	-	-	-	-	5 010	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	5 010	-	260 952	(257 446)	-	-	-	-	8 516	-
	За 2024 г.	-	-	93 010	(88 000)	-	-	-	-	5 010	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	384 500	-	2 351 034	(2 735 534)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 786 530	(4 402 030)	-	-	-	-	384 500	-
Депозитные счета	За 2025 г.	384 500	-	2 351 034	(2 735 534)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 786 530	(4 402 030)	-	-	-	-	384 500	-
Итого	За 2025 г.	389 510	-	2 611 986	(2 992 980)	-	-	-	-	8 516	-
	За 2024 г.	-	-	4 879 540	(4 490 030)	-	-	-	-	389 510	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	40 100	-	-	-	X	X	40 100	-
	За 2024 г.	-	-	120	(120)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	40 100	-	-	-	-	-	40 100	-
	За 2024 г.	-	-	120	(120)	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	48 022	-	1 061	-	(48 292)	-	-	-	792	-
	За 2024 г.	-	-	48 375	50	(404)	-	-	-	48 022	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	920	-	961	-	(1 288)	-	-	-	593	-
	За 2024 г.	-	-	1 323	-	(403)	-	-	-	920	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	47 096	-	100	-	(46 998)	-	-	-	199	-
	За 2024 г.	-	-	47 047	50	(1)	-	-	-	47 096	-
Итого	За 2025 г.	48 022	-	1 061	-	(48 292)	-	-	X	792	-
	За 2024 г.	-	-	48 375	50	(404)	-	-	X	48 022	-

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	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	287 987	45 903	-	(284 609)	-	-	49 281
	За 2024 г.	-	287 987	-	-	-	-	287 987
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 798	45 333	-	(2 084)	-	-	47 046
	За 2024 г.	-	3 798	-	-	-	-	3 798
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 141	18	-	(1 141)	-	-	18
	За 2024 г.	-	1 141	-	-	-	-	1 141
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 731	552	-	(3 202)	-	-	2 081
	За 2024 г.	-	4 731	-	-	-	-	4 731
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	75	-	-	(75)	-	-	-
	За 2024 г.	-	75	-	-	-	-	75
Краткосрочные займы	За 2025 г.	278 020	-	-	(278 020)	-	-	-
	За 2024 г.	-	278 020	-	-	-	-	278 020
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	107	-	-	(60)	-	-	47
	За 2024 г.	-	107	-	-	-	-	107
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	47	-	-	(6)	-	-	41
	За 2024 г.	-	47	-	-	-	-	47
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	69	-	-	(21)	-	-	47
	За 2024 г.	-	69	-	-	-	-	69
Итого	За 2025 г.	287 987	45 903	-	(284 609)	-	X	49 281
	За 2024 г.	-	287 987	-	-	-	X	287 987

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	70
Затраты на оплату труда	2 066	1 498
Отчисления на социальные нужды	632	457
Амортизация	-	-
Прочие затраты	6 245	6 565
Итого по элементам	8 943	8 591
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 943	8 591

Директор О.Л. Рожкова