

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МСК-Сервис» за 2025 год.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 1 от 09.04.2019 г.

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МСК-Сервис» (сокращенно: ООО «МСК-Сервис»). Дата государственной регистрации. 09 апреля 2019 года.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 43.21 — «Производство электромонтажных работ».

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Ананьев Александр Владимирович, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

Ананьева Галина Валентиновна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100 %.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ).

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков

банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся транспортные средства и машины и оборудования. Рост стоимости основных средств связан с приобретением нового транспортного средства. Объекты основных средств, находящихся в залоге, отсутствуют. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

Нематериальные активы у ООО «МСК-Сервис» отсутствуют.

Основную часть запасов ООО «МСК-Сервис» составляют сырье и материалы. В табличной части пояснений к балансу предоставлена подробная информация о наличии и движении запасов в разделе 6.1. Рост запасов в 2025 году обусловлен изменением объема закупок. На отчетную дату Обществом проведена оценка запасов на предмет обесценения. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценивания отсутствуют.

Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 года сформирована преимущественно задолженностью покупателей и заказчиков по договорам поставки/оказания услуг. Рост дебиторской задолженности по

сравнению с предыдущим годом обусловлен увеличением объема продаж в 2025 году и удлинением договорных сроков оплаты по отдельным контрактам/контрагентам. Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату составляет 226 681 тыс. руб. Ведется претензионная работа. В табличной части пояснений к балансу предоставлена подробная информация о дебиторской задолженности в разделах 7.1, 7.2.

По состоянию на 31 декабря 2025 года обязательства Общества по кредитам и займам представлены краткосрочными и долгосрочными банковскими кредитами, привлеченными для финансирования оборотного капитала. В течение 2025 года Общество привлекло краткосрочные кредиты в сумме 10 000 тыс. рублей, долгосрочные кредиты и займы в сумме 14 807 тыс. руб, погасило долгосрочные кредиты и займы в сумме 5 600 тыс. руб., краткосрочные кредиты и займы в сумме 10 000 тыс. руб. Проценты по кредитам и займам признавались в составе расходов периода. Просроченная задолженность по кредитам и займам на отчетную дату отсутствует. В табличной части пояснений к балансу предоставлена подробная информация об обязательствах в разделах 8.1, 8.2.

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 15 165 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год сформированы преимущественно материальными затратами, затратами на оплату труда, страховыми взносами, амортизацией и прочими расходами. Рост расходов по обычным видам деятельности по сравнению с предыдущим периодом связан с увеличением объема деятельности, изменением цен на сырье и материалы, а также пересмотром условий оплаты труда.

В отчетном периоде ООО «МСК-Сервис» госпомощь не получала.

Генеральный директор



Ананьев А.В.