

Общество с ограниченной ответственностью
"МАСЕДА"
ИНН 7751264673

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Общая информация

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "МАСЕДА"
- 1.2. Сокращенное наименование: ООО "МСД"
- 1.3. ИНН 7751264673
- 1.4. Зарегистрировано 23.08.2023 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
- 1.5. ОГРН 1237700562550
- 1.6. Дата внесения записи в ЕГРЮЛ 23.08.2023
- 1.7. Юридический адрес 108826, Город Москва, вн.тер. г. Поселение Сосенское, пр-кт Куприна, дом 24, корпус 1, помещение 14Н
- 1.8. Фактический адрес 108826, Город Москва, вн.тер. г. Поселение Сосенское, пр-кт Куприна, дом 24, корпус 1, помещение 14Н
- 1.9. Филиалов, подразделений, дочерних и зависимых обществ нет:
- 1.10. Исполнительный орган Общества – Директор Галаджев Сергей Александрович
- 1.11. Основные виды экономической деятельности:
 - 77.21. Прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров
- 1.12. Уставный капитал Общества составляет 30 000 рублей.
Состав учредителей:
Шарафутдинова Дарья доля в уставном капитале 1/3 от уставного капитала в размере 10 000 рублей полностью оплачен
Клячкин Борис Михайлович доля в уставном капитале 1/3 от уставного капитала в размере 10 000 рублей полностью оплачен

Галаджев Сергей Александрович доля в уставном капитале 1/3 от уставного капитала в размере 10 000 рублей полностью оплачен

1.13. Лицензии: нет

1.14. Общество не подлежит обязательному аудиту

1.15. 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

1.16. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Все стоимостные показатели в отчетности приведены в тысячах рублей.

Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2025
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год
- Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1.Учетная политика

Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2. Учет оказания услуг

В бухгалтерском учете затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат:

- Материальные расходы

- Заработная плата
- Налоги и сборы
- Страховые взносы
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ
- Транспортные расходы
- Услуги связи
- Бухгалтерские, юридические услуги
- Консультационные услуги
- Курьерские услуги
- Почтовые расходы
- Право использования программных продуктов
- Обязательное и добровольное страхование имущества
- другие расходы

Затраты, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1 Дебиторская задолженность

● По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность Общества составила **12 980 тыс. руб.** Вся задолженность является краткосрочной (ожидаемый срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты). сумма авансов, предварительной оплаты, задатка уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений (пп. «г» п.23 ФСБУ 26/2020)

В структуре дебиторской задолженности выделяются следующие группы:

- **Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам** — 12 838 тыс. руб. (10,%);
- **Прочая дебиторская задолженность** — 142 тыс. руб. (0,12%).
- Просроченная дебиторская задолженность у Общества отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием оснований (вся задолженность признается текущей и реальной ко взысканию).

3.2 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила **88 тыс. руб.** и представлена исключительно краткосрочными обязательствами (со сроком погашения до 12 месяцев).

В структуре кредиторской задолженности выделяются следующие группы:

- **Задолженность по налогам и сборам** — 30 тыс. руб. (2,38%);
- **Задолженность перед поставщиками и подрядчиками** — 58 тыс. руб. (94,19%)

Просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

4. Доходы организации

Учет доходов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н. В бухгалтерском учете доходы признаются по методу начисления (в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической оплаты).

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Вся выручка Общества за 2025 год получена от обычного вида деятельности — прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров — и составила **7 013 тыс. руб.** .

4.2. Прочие доходы

В соответствии с п. 4 ПБУ 9/99, остальные поступления, не связанные с основным видом деятельности, признаются прочими доходами . За 2025 год прочие доходы составили **14 тыс. руб.** и представлены вознаграждением за размещение оборудования (денежные средства, полученные от контрагентов за предоставление места для размещения их оборудования) .

Выручка и прочие доходы отражены в Отчете о финансовых результатах по строкам 2110 и 2340 соответственно.

5. Расходы организации

Учет расходов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н .

5.1. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности признаются затраты, связанные с основным видом деятельности компании . За 2025 год указанные расходы составили **4 976 тыс. руб.** .

5.2. Прочие расходы

В соответствии с п. 4 и п. 11-13 ПБУ 10/99, остальные расходы, не связанные с основным видом деятельности, признаются прочими . За 2025 год прочие расходы составили **362** тыс. руб. и включают:

- услуги банков — **108 тыс. руб.**;
- Списанные материалы в результате проведенной инвентаризации-254 тыс.руб.

6. События после отчетной даты

В организации отсутствуют события, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н на основании пункта 3 ПБУ 8/2010.

8. Информация о связанных сторонах

Организация не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, на основании пункта 3 ПБУ 11/2008.

Операции со связанными сторонами отсутствовали.

Директор ООО «МСД»



Галаджев С. А.

31.03.2026г.