

ООО «МСК»

ИНН 9709031580 КПП 771901001

105318, г. Москва, ул. Измайловский Вал, д. 20, этаж 8, помещение XIV, комната 15, кабинет 806

р/с 40702810640000077445 к/с 30101810400000000225

в ПАО Сбербанк БИК 044525225

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

Раздел 1 Общие положения

1. Краткая характеристика деятельности организации

- Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «МСК».
- Сокращенное наименование – ООО «МСК».
- Юридический адрес – 105318, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Соколиная Гора, ул. Измайловский Вал, д. 20, этаж 8, помещ./комната/кабинет XIV/15/806.
- Дата государственной регистрации – «03» мая 2018 г.
- Основной ОКВЭД – 56.21 Деятельность предприятий общественного питания по обслуживанию торжественных мероприятий.
- Уставный капитал составляет 30 000,00 руб. Единственный участник с долей 100% является Аксютин Данил Витальевич.
- Сведения о руководстве – Генеральный директор Аксютин Данил Витальевич.
- Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества – ООО «МСК» не подлежит обязательному аудиту.
- Отношение к субъектам малого предпринимательства – ООО «МСК» относится к субъектам малого предпринимательства (включен в реестр 10.06.2018 г.), категория – микропредприятие.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «МСК» за 2025 г. составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, с учетом права ООО «МСК» на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
Основные средства		
Принятие к учету	Объекты стоимостью выше 100 000,00 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства» принимаются к учету в качестве основных средств. Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение являются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств.	п. 33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов основных средств устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства в отношении использования объекта.	п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Нематериальные активы		
Оценка	После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п. 15 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация объекта нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов. Не подлежат амортизации объекты нематериальных объектов с неопределенным сроком полезного использования.	п. 38, п. 33 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для объектов нематериальных активов устанавливается исходя из ожидаемого срока действия прав организации на нематериальный актив, ожидаемого периода использования с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства в отношении использования такого объекта, ожидаемого морального устаревания.	п. 31 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ «Запасы»
Оценка запасов на отчетную дату	Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости и не создает резерв под обесценение запасов.	п. 32 ФСБУ «Запасы»
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов.	п. 4 ФСБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»
Аренда		
Признание аренды	Общество применяет положения ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды и признает право пользования активом без включения в нее дополнительных затрат и оценочных обязательств, а обязательство по аренде – без дисконтирования будущих платежей.	п. 13, 14 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
Учет доходов и расходов		
Учет доходов и расходов	Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете ведется методом начисления.	ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Раздел 2 Расшифровка к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «МСК» прилагает расшифровки показателей строк бухгалтерской (финансовой) отчетности за исключением тех строк, показатели которых отсутствовали в отчетном периоде или составили менее 1 000,00 руб.

1. Расшифровка к строке «Материальные внеоборотные активы (код 1150), в том числе «Основные средства» (1 и 1.1)

В 2025 г. ООО «МСК» отражало права пользования активом (аренда офиса):

Объект ОС	На 31 декабря 2024 г. (руб.)	Изменения за период (руб.)			На 31 декабря 2025 г. (руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Арендуемое помещение: Москва, ул. Измайловский вал, д. 20	-	154 000,00	-	92 400,00	Первоначальная стоимость – 154 000,00. Накопленная амортизация – 92 400,00. Балансовая стоимость – 61 600,00.
Итого:					Балансовая стоимость – 61 600,00

В строке баланса 1 и 1.1 указано значение 62 тыс.руб. (округление до целого).

2. Расшифровка к строке «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» (код 1170), в том числе «Отложенные налоговые активы» (2 и 2.1)

Показатель был сформирован за счет арендных обязательств и на 31.12.2025 г. составил 14 000,00 руб. В строке баланса 2 и 2.1 указано значение 14 тыс.руб. (округление до целого).

3. Расшифровка к строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» (код 1250) (3)

В 2025 г. ООО «МСК» располагало следующими денежными средствами:

Источник	Величина денежных средств (руб.)
Расчетный счет 40702810640000077445, ПАО СБЕРБАНК	6 273 570,25
Наличные денежные средства в кассе	24 106,13
Итого:	6 297 676,38

В строке баланса 3 указано значение 6 298 тыс.руб. (округление до целого).

4. Расшифровка к строке «Финансовые и другие оборотные активы» (код 1240), в том числе «Дебиторская задолженность» (4 и 4.1)

В 2025 г. дебиторская задолженность представлена следующими показателями:

Дебиторская задолженность, в том числе:	Величина показателя (руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 170,30
Сальдо по ЕНС	54 143,55
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12 000,00
Расходы будущих периодов	46 859,97
Итого:	118 173,82

В строке баланса 4 и 4.1 указано значение 118 тыс.руб. (округление до целого). Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

5. Расшифровка к строке «Капитал» (код 1300), в том числе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (5 и 5.1)

В 2025 г. строка «Капитал» представлена следующими показателями:

Капитал, в том числе:	Величина показателя (руб.)
Уставный капитал	30 000,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	6 257 609,02
Итого:	6 287 609,02

В строке баланса 5 и 5.1 указано значение 6 288 тыс.руб и 6 258 тыс.руб. соответственно (округление до целого).

6. Расшифровка к строке «Другие долгосрочные обязательства» (код 1450), в том числе «Отложенные налоговые обязательства» (6 и 6.1)

Показатель сформировался по правилам бухгалтерского учета за счет признания обязательств по арендуемому помещению, а также за счет расходов будущих периодов, не принимаемых в налоговом учете, и на 31.12.2025 г. составил 17 182,50 руб. В строке баланса 6 и 6.1 указано значение 17 тыс.руб. (округление до целого).

7. Расшифровка к строке «Краткосрочная кредиторская задолженность» (код 1520), в том числе «Кредиторская задолженность» (7 и 7.1)

В 2025 г. кредиторская задолженность представлена следующими показателями:

Кредиторская задолженность, в том числе:	Величина показателя (руб.)
Расчеты по налогам и сборам	16 003,00
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	13 400,68
Обязательство по аренде	157 255,00
Итого:	186 658,68

В строке баланса 7 и 7.1 указано значение 187 тыс.руб. и 157 тыс.руб. соответственно (округление до целого). Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Раздел 3 Заключительные положения

1. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка и прочие доходы ООО «МСК» (8) в совокупности за отчетный период составили 16 322 021,96 руб., что существенно выше аналогичных показателей прошлого года (против 4 932 138,33 руб.). Увеличение данных показателей связано с проведением грамотной рекламной кампании, ориентированную на привлечение новых заказчиков. В связи с этим произошло и значительное увеличение расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов по сравнению с прошлым годом (9) (в совокупности 12 865 054,11 руб. против 7 939 785,84 руб.). Налог на прибыль (доходы) организации составил 1 254 575,82 руб., в том числе текущий налог на прибыль организаций 1 251 393,32 руб. (10 и 10.1), что также выше аналогичных показателей прошлого года. Несмотря на рост расходов и налогов к уплате в бюджет ООО «МСК» получило положительную чистую прибыль в размере 1 935 917,72 руб. (11) по итогам деятельности 2025 г.

2. Выплата дивидендов

В отчетном периоде ООО «МСК» не производило выплату дивидендов в адрес участника общества – Аксютин Данила Витальевича.

3. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

ООО «МСК» из года в год показывает стабильность, риск банкротства отсутствует в виду устойчивого финансового состояния, платежеспособность организации не вызывает сомнений. ООО «МСК» считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности организации отсутствует. В настоящее время ведется активная работа по привлечению новых заказчиков и разрабатывается стратегия ведения деятельности на ближайшие годы.

4. Дата подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «22» марта 2026 г.

Дата составления текстовых пояснений – «22» марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «МСК»



Аксютин Д.В.