Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «МС-СТРОЙ-К»

1. Общие сведения о компании

1.1. Полное наименование организации — Общество с ограниченной ответственностью «МС-СТРОЙ-К», сокращенное наименование — ООО «МССК». ИНН 5904360246, КПП 590401001, ОГРН 1185958006563. Юридический адрес: 614111, Пермский край, г. Пермь, ул. Солдатова, дом 29/3, офис 145.

1.2. Руководителем организации является Сергеева Людмила Олеговна.

1.3. Банковское обслуживание осуществляется через ООО «Банк Точка». Расчетный счет: 40702810920000128430, БИК 044525104, корреспондентский счет: 30101810745374525104.

1.4. Бухгалтерский учет в 2025 году ведется сторонней организацией по договору на оказание бухгалтерских услуг.

1.5. Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 1 человек.

1.6. Уставный капитал общества составляет 10 000 руб. Единственным учредителем и участником общества является Сергеева Людмила Олеговна с долей 100 процентов. Исходя из представленных сведений, учредитель является бенефициарным владельцем общества.

1.7. Дата государственной регистрации (дата основания) 27.02.2018 г.

1.8. Филиалов и обособленных подразделений у организации нет.

1.9. В 2025 году организация применяла упрощенную систему налогообложения «доходы минус расходы». Дополнительных систем налогообложения нет.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с РСБУ — российскими стандартами бухгалтерского учета.

Показатели бухгалтерской отчетности сформированы в первоначальной (фактической) стоимости. Валюта бухгалтерской отчетности — российский рубль.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Согласно учетной политике организация, являясь субъектом малого предпринимательства, не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3. Основные положения учетной политики

3.1. Бухгалтерский учет ведется с применением специализированной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

3.2. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение запасов. Оценка запасов при выбытии производится способом ФИФО.

3.3. Доходы и расходы учитываются методом начисления. В части признания выручки в представленной учетной политике отдельно указано применение метода начисления.

3.4. В части резервов из представленной учетной политики следует, что резерв под обесценение запасов не создается. Иные сведения о порядке формирования резервов в представленных материалах не раскрываются.

3.5. Переоценка основных средств не производится. Переоценка нематериальных активов также не производится. Сведения о наличии ППА и способах их переоценки в представленных материалах не раскрываются.

3.6. В составе основных средств учитываются активы стоимостью более 40 000 руб. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Существенной признается ошибка в размере 5 процентов от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

4. Динамика показателей бухгалтерской отчетности

По данным бухгалтерского баланса валюта баланса на 31.12.2025 составила 21 032 тыс. руб., на 31.12.2024 — 19 859 тыс. руб. Рост за год составил 1 173 тыс. руб.

Финансовые вложения сократились с 911 тыс. руб. до 383 тыс. руб., то есть на 528 тыс. руб.

Запасы уменьшились с 7 467 тыс. руб. до 4 487 тыс. руб., то есть на 2 980 тыс. руб.

Дебиторская задолженность выросла с 11 387 тыс. руб. до 16 140 тыс. руб., то есть на 4 753 тыс. руб. Это стало основным фактором роста актива баланса.

Денежные средства уменьшились с 93 тыс. руб. до 22 тыс. руб., то есть на 71 тыс. руб.

Капитал организации увеличился с 1 249 тыс. руб. до 1 256 тыс. руб. за счет получения чистой прибыли отчетного года в размере 7 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства сократились с 1 939 тыс. руб. до 13 тыс. руб., то есть на 1 926 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность увеличилась с 16 672 тыс. руб. до 19 763 тыс. руб., то есть на 3 091 тыс. руб. Рост обязательств произошел преимущественно за счет увеличения кредиторской задолженности.

По данным отчета о финансовых результатах выручка за 2025 год составила 5 263 тыс. руб. против 9 595 тыс. руб. в 2024 году. Снижение составило 4 332 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности составили 4 824 тыс. руб. против 7 250 тыс. руб. годом ранее, в том числе себестоимость продаж — 3 574 тыс. руб. против 5 675 тыс. руб.

Проценты к уплате сократились с 1 667 тыс. руб. до 60 тыс. руб., что положительно повлияло на финансовый результат отчетного года.

Прочие доходы увеличились с 6 тыс. руб. до 105 тыс. руб., прочие расходы уменьшились с 480 тыс. руб. до 422 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 7 тыс. руб. против 71 тыс. руб. за 2024 год. Таким образом, несмотря на сохранение положительного финансового результата, прибыль существенно снизилась вследствие уменьшения выручки.

5. Аудит бухгалтерской отчетности

Организация не подлежит обязательному аудиту.

6. Инвентаризация

По итогам 2025 года проведена инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами 19.12.2025 на основании приказа № 12-1. Инвентаризация остатков ТМЦ проведена 19.12.2025 на основании приказа № 12-2. Инвентаризация основных средств проведена 19.12.2025 на основании приказа № 12-3.

7. Проверки налоговых органов

Налоговых проверок в 2025 году не было.

8. Судебные споры

Судебные дела в 2025 году отсутствовали.

9. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, возникшие между 31 декабря 2025 года и датой утверждения бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

10. Иные сведения

Отчетность составлена в упрощенной форме.