

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2024 год
с приложениями (пояснениями) в текстовой форме**

г. Москва

28 марта 2025 г.

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью "МОСКОМНЕТ".

ИНН, КПП, ОГРН организации 7723477729, 772501001, 5167746079530.

Адрес в Российской Федерации: 115093, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, пер Партийный, д. 1, к. 46.

ФИО, должность руководителя организации: Генеральный директор Лаптева Екатерина Михайловна

Среднесписочная численность работающих за отчетный период 1 человек.

Размер уставного капитала организации 100 000 рублей.

Основные виды деятельности организации: Деятельность в области связи на базе проводных технологий.

2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

1. Нематериальные активы (НМА) (строка 1110 Баланса) за 2022-2024 года отсутствовали.

2. Результаты исследований и разработок, нематериальные и материальные поисковые активы (строки 1120, 1130, 1140 баланса) за 2022-2024 года в организации отсутствовали.

3. Основные средства (строка 1150 Баланса)

3.1. К основным средствам в бухгалтерском учете относят активы, которые одновременно соответствуют следующим критериям:

- имеют материально-вещественную форму;
- способны приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- предназначены:

- для использования при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, для охраны окружающей среды в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

3.2. Стоимость основных средства, сформированную по правилам бухгалтерского учета, ниже лимита в 100000 рублей, установленного в учетной политике, включают в расходы или в стоимость других активов единовременно (п. 5 ФСБУ 6/2020).

3.3. Амортизация основных средств начисляется линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете.

3.4. Срок полезного использования (СПИ) подлежит ежегодной проверке и может меняться (п. 9, 37 ФСБУ 6/2020). В Налоговом учете СПИ определяется исходя из п. 1, 6 ст. 258 НК РФ.

3.5. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

3.6. Имея право на упрощенный бухучет и отчетность:

3.6.1. ФСБУ 25 к договорам аренды (п. 11, 12, 52 ФСБУ 25) не применялось, при одновременном соблюдении условий:

не предусмотрено право выкупа;

не предполагается субаренда;

не предусмотрен выкуп по цене значительно ниже справедливой стоимости;

оценивать:

3.6.2. ППА оценивались по фактической стоимости, без учета затрат на поступление и оценочных обязательств (п. 13 ФСБУ 25);

3.6.3. Обязательства оценивались по номинальной сумме арендных платежей, без дисконтирования (п. 14 ФСБУ 25).

3.7. Изменение стоимости основных средств в тыс.руб.:

1. Основные средства на 31.12.23 (строка 1150 Баланса) отсутствовали.
2. В декабре 2024 года взято в лизинг транспортное средство на сумму 6916 тыс. руб.
3. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.24 (строка 1150 Баланса) составила 6916 тыс. руб.:
4. Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160 Баланса) отсутствуют.
5. Финансовые вложения (1170 Баланса) - отсутствуют.
6. Отложенные налоговые активы (стр. 1180 Баланса) – отсутствуют.
7. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 Баланса) - отсутствуют.
8. Запасы (строка 1210 Баланса) на 31.12.24 - отсутствуют.
9. НДС по приобретенным ценностям (стр. 1220 Баланса) на 31.12.24 -отсутствует.
10. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Баланса) на 31.12.24 составляет 5238 тыс. руб., в том числе
 - Расчеты с покупателями и заказчиками (за вычетом резерва) - 4 477 тыс. руб.
 - Расчеты по авансам, выданным (в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) - 569 тыс. руб.
 - Расчеты по налогам и сборам - 185 тыс. руб.
 - Расчеты по страховым взносам - 0 тыс.руб.
 - Расчеты с подотчетными лицами - 0 тыс. руб.
 - Прочие 7 тыс. руб.
11. Финансовые вложения (стр. 1240 баланса) отсутствуют.
12. Денежные средства и денежные эквиваленты, к которым относятся денежные средства на депозитных счетах, срок вклада по которым не превышает 1 месяца (стр. 1250 Баланса) составляют на 31.12.24 – 4604 тыс. руб.
13. Прочие оборотные активы (стр. 1260 Баланса)
 1. К прочим оборотным активам на 31.12.24 относятся:
 - расходы будущих периодов- 216 тыс. руб.
 2. Расходы будущих периодов, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страховые платежи и т. д.) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.
14. Уставный капитал (стр. 1310 Баланса)
Уставный капитал Общества на 31.12.2024 г. составляет 100 тыс. руб.
15. Собственные акции, выкупленные у акционеров, переоценка внеоборотных активов, добавочный капитал (стр. 1320, 1340, 1350 Баланса) отсутствуют.
16. Резервный капитал (стр. 1360 Баланса) – отсутствует.
17. Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Баланса) составила на 31.12.2024 года – 2 329 тыс. руб.
18. Долгосрочные заемные средства (стр. 1410 Баланса) - отсутствуют.
19. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420 Баланса) – отсутствуют.
20. Прочие обязательства (стр. 1450 Баланса) - отсутствуют.
21. Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 Баланса) – на 31.12.24 – 6 492 тыс. руб. (расчеты по лизингу).

22. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Баланса) на 31.12.24 составляет 8053 тыс. руб., в том числе:

-Расчеты с поставщиками и подрядчиками-	6596 тыс. руб.
-Расчеты по авансам, полученным (в оценке за минусом суммы НДС) -	318 тыс. руб.
-Расчеты с бюджетом-	544 тыс. руб.
-Расчеты по социальному страхованию и обеспечению-	191 тыс. руб.
-Расчеты по оплате труда -	395 тыс. руб.
-Прочее	9 тыс. руб.

23. Доходы будущих периодов (стр. 1530 Баланса) – отсутствуют.

24. ИТОГО ВАЛЮТА БАЛАНСА на 31.12.2024 года – 16974 тыс. руб.

25. Чистые активы общества на 31.12.24- 2429 тыс. руб.

3. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

1. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка отражается за вычетом НДС.

2. Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за 2024 год составила 17073 тыс. руб.

3. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг – 11264 тыс. руб.

4. Управленческие расходы- 4588 тыс. руб.

5. Прибыль от реализации – 1221 тыс. руб.

6. Проценты к получению - 513 тыс. руб.

7. Проценты к уплате – 0 тыс. руб.

8. Прочие доходы – 235 тыс. руб.

9. Прочие расходы, всего – 275 тыс. руб.

10. Прибыль (убыток) до налогообложения – 1694 тыс. руб.

11. Налог на прибыль – 260 тыс. руб.

12. Чистая прибыль за 2024 год составила 1434 тыс. руб.

4. Прочие пояснения

1. Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, утвержденной приказом от 28.12.2023 г.
2. Общество в установленном порядке применяет ПБУ 18/02 (балансовый способ).

3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформлены в текстовой форме в соответствии с подп.а п. 4 Приказа Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. и включены в данную пояснительную записку (отдельно не представляются).

Генеральный директор



Е.М.Лаптева