

Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО фирма «МОФ» на 31 декабря 2025 г.

		Коды
Организация ООО фирма «МОФ»	по ОКПО	26660811
Отрасль (вид деятельности)	по ОКВЭД	68.20
Общество с ограниченной ответственностью	ИНН/КПП	7731040379/ 73101001
Организационно - правовая форма	по ОКОПФ	12300
Единица измерения: тыс. руб.	По ОКЕИ	384

Раздел 1. Краткая характеристика деятельности Общества

Основной государственный регистрационный номер № 1027700483470  
Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц  
Серия 77 № 007272656.

Уставный капитал организации составляет 10 000 руб. (Десять тысяч рублей).

Учредителями Общества на 31.12.2025 года является Общество с ограниченной ответственностью «ИВЕКО», владеющий долей в размере 100 % от уставного капитала.

Генеральным директором общества является Сенилов Владимир Анатольевич.  
Юридический адрес: **121614, Город Москва, ул. Крылатская, дом 33, корпус 2, этаж 1, помещение II, комната 3**.

Среднегодовая численность сотрудников Общества в 2025 году составляла 1 человек, в 2024 году 3 человек, в 2023 году 3 человек.

Основной источник доходов Общества – извлечение прибыли.

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 г., подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество не подлежит обязательному аудиту на основании критериев, указанных в ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Уровень существенности ошибки, искажающей значение любой строки отчетности, установлен Обществом в размере 10 % и более.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

## Раздел 2. Учетная политика организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Налоговым Кодексом РФ, Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н (в действующей редакции) и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ № 1-24), утвержденными Минфином РФ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

## Раздел 3. Основные статьи баланса с пояснениями

### Основные средства

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс.руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Амортизация объектов ОС осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта, с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и Общероссийским классификатором основных фондов ОК 013-94, утвержденным постановлением Госстандарта РФ от 26 декабря 1994 г. № 359. Переоценка основных средств не производится.

В 2025 г. Было реализовано Здание, находящееся на балансе Общества.

### Права пользования активами

Обществом применен упрощенный способ перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (п.50 ФСБУ 25/2018).

Договоры, где Общество выступает в качестве арендатора, классифицированы Обществом как финансовая аренда, учет ведется в упрощенной форме, ППА на балансе не появляются.

Аренднованное имущество – это имущество, арендуемое у ООО «Вспышка-ЕВ», офисное помещение.

#### Запасы

С 2021 года для бухгалтерского учета запасов Общество применяет требования ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Операции по заготовлению и приобретению материальных ценностей отражаются в бухгалтерском учете без использования счетов «Заготовление и приобретение материалов» и «Отклонение в стоимости материалов».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, списываются по средней стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет остатки товарно-материальных ценностей.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости запасов в связи с отсутствием фактов их обесценения.

Дебиторская задолженность (авансы) по запасам отсутствует.

#### Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости, согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002г. № 126н.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на приобретение.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

#### Дебиторская задолженность

По состоянию на отчетную дебиторская задолженность отражена в размере 30 тыс. руб. это переплата ЕСН.

#### Денежные средства

Расшифровка остатков денежных средств приведена ниже:

Наименование счета	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2024	(тыс. руб.)
			По состоянию на 31.12.2025
Касса			
Расчетные счета,	37	277	18

Для целей составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются

краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В 2025 году денежные потоки отражались без учета косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и платежей поставщикам.

#### Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражается по номинальной стоимости 10 тыс. руб. Были внесены изменения в состав участников Общества, все доли перешли в собственность Общества с ограниченной ответственностью «ИВЕКО».

#### Кредиторская задолженность

По состоянию на конец отчётного периода краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляла 1 тыс. руб. (по состоянию на начало отчётного периода 764 тыс. руб.), на 31.12.2023 – 461 тыс. руб.

#### Заемные средства

Общество пользовалось заемными средствами в 2025 году. Займ был предоставлен ООО «ИВЕКО», одним из Учредителей Общества. Проценты не начислялись.

#### Нераспределенная прибыль

По результатам хозяйственной деятельности за 2025 год Обществом получена чистая прибыль в размере 37 тыс.руб. Распределение прибыли и выплата дивидендов в 2025 г. проводились в размере 46 849 тыс. руб.

#### Оценочные обязательства

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных в 2025 году не создавались.

#### Обеспечение обязательств

Общество не имеет обязательства.

### Раздел 4. Основные показатели деятельности Общества

#### Выручка и себестоимость

В 2025 году Общество не вело деятельность. Выручка по основному виду деятельности отсутствует.

Расходы по основным видам деятельности определяются в соответствии ПБУ 10/99 «Расходы организации».

#### Прочие доходы и расходы.

Доходы и расходы не связанные с основной деятельностью Общества учитываются как прочие доходы и расходы соответственно.

В 2025 году Обществом было реализовано Здание, находящиеся в собственности за 55 000 млн. рублей.

#### Раздел 5. Налоги и налогообложение.

Общество рассчитывает и перечисляет налог по УСН (доходы), в 2025 году было перечислено налогов в размере 3 300 тыс. руб.

#### Раздел 6. Условные факты хозяйственной деятельности

На отчетную дату условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

#### Раздел 7. Государственная помощь

В течение 2025 года Общество государственную помощь не получало.

#### Раздел 8. Совместная деятельность

Общество не вело совместной деятельности в отчетном году.

#### Раздел 9. Прекращение деятельности

Общество в отчетном периоде прекратило полностью свою деятельность и подала документы в ИФНС на ликвидацию Общества.

#### Раздел 10. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В отчетном году договоров доверительного управления имуществом не заключалось.

#### Раздел 11. Чистые активы

Расчет чистых активов Общества производился в соответствии с требованиями приказа МФ РФ и ФКЦБ РФ от 29 января 2003 года № Юн. 03–6/пз «Об утверждении Порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ». Требование о превышении чистых активов над величиной уставного капитала выполняется.

Чистые активы Общества на 31.12.2025 г. составляют 47 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составляют 1 239 тыс. руб., на 31.12.2023 г. составляют 921 тыс. руб.

#### Раздел 12. События, произошедшие после отчетной даты

В период после отчетной даты и до подписания отчетности не принимались решения о реорганизации Общества. Крупные сделки, связанные с приобретением и продажей основных средств и финансовых вложений, не осуществлялись.

Руководству Общества неизвестно о каких-либо событиях (фактах хозяйственной деятельности) после отчетной даты (период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности), которые бы оказали или могли оказать

влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые требуют отражения или раскрытия в отчетности.

#### Раздел 13. Судебные разбирательства Общества

Общество сообщает следующую информацию о судебных делах, в которых участвует Общество и претензионных спорах, которые могут оказать влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность за 2025 г.

На основании информации, которой мы располагаем, мы информируем Вас о том, что отсутствуют незавершенные судебные разбирательства по состоянию на 31 декабря 2025 г. и на 28 января 2026 г.

#### Раздел 14. Информация по обособленным подразделениям.

Общество не имеет обособленных подразделений.

#### Раздел 15. Информация по имеющимся лицензиям и применения льгот.

Общество не имеет лицензий.

#### Раздел 16. Информация по сегментам.

Информация по операционным сегментам не выделяется, так как нет видов определенных услуг (товаров), оказание которых подвержено рискам и получению прибылей, отличным от рисков и прибылей по другим услугам (товарам).

Совместная деятельность с другими организациями не осуществляется.

#### Раздел 17. Влияние на СПОД геополитической ситуации.

«Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с короновирусной инфекцией не имели существенного влияния на деятельность Общества».

#### Раздел 18. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено группе рисков, не зависящих от действия самой организации: введение санкций, увеличение ключевой процентной ставки, падение курса рубля.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для достижения

поставленных целей. Управление рисками Общества осуществляется в отношении значимых для Общества рисков: финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности), правовые риски, страновые и региональные риски, репутационный риск.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности, диверсификацию и страхование.

#### Раздел 19. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств Общество представляет денежные потоки от текущих, финансовых и инвестиционных операций, которые классифицируются в зависимости от характера осуществляемой деятельности. Денежные потоки от текущих операций связаны с основной деятельностью Общества.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам платежей в бюджетную систему Российской Федерации

#### Раздел 18. Непрерывность деятельности

Общество прекращает свою деятельность в 2026 году.

Генеральный директор \_\_\_\_\_/ Синилов В.А.

«28» января 2026 г.