

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «МОСАЛКОТОРГ»

Москва г.

17 февраля _2026_ г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МОСАЛКОТОРГ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «МОСАЛКОТОРГ»
Сокращенное наименование	ООО «МОСАЛКОТОРГ»
Адрес юридического лица	121309, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Филевский Парк, ул Большая Филёвская, дом 21, корпус 2
Телефон	+7-915-3656777
Адрес электронной почты	rvm-lux@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7730684194
Код ОКПО	54230156
Код ОКТМО	45328000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	56.10 - Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	8 / 4

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала.

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит учредителю — Шебнёв Владимиру Ивановичу.

1.3 Информация об органах управления.

Единоличный исполнительный орган — Директор Шебнёв Владимир Иванович,
Решение № 3 от 28.03.2024 г.

Главный бухгалтер — Шебнёв Владимир Иванович.

1.4. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 48 290 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности — 0 тыс. руб.;
- внереализационные доходы — 155 тыс. руб..

Затраты составили:

- приобретение товаров (работ, услуг) — 34378 46 227 тыс. руб.;
- ФОТ — 8 583 тыс. руб.;
- Внереализационные расходы — 1 416 тыс. руб.
- Прочие – 3 466 тыс. руб.
- Налог по УСН – 484 тыс. руб.

Снижение прибыли в бухгалтерском учете вызвано использованием заемных средств в хозяйственной деятельности в отчетный период.

2. Прочие показатели деятельности за 2025 год.

2.1. Налоговая нагрузка ниже средней по виду экономической деятельности.

Расчет налоговой нагрузки

Сумма начисленных налогов, руб.	Выручка, руб.	Налоговая нагрузка	Средняя нагрузка по виду экономической деятельности
1 632 770	48 290 309	3,4 %	10,6 %
Сумма начисленных налогов, руб.			1 632 770
Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН			484 206
Год			
484 206			
Налог на доходы физических лиц			1 148 564

2.2. Зарплата ниже средней по отрасли в регионе.

Расчет среднемесячной зарплаты

Сумма начисленных выплат в пользу физ. лиц, руб.	Количество месяцев	Среднесписочная численность сотрудников, чел.	Средняя зарплата сотрудников, руб.	Средняя зарплата по виду экономической деятельности в регионе, руб.
8 582 975	12	8	89 406	66 506

2.3. Рентабельность выше предельной по отрасли.

Расчет рентабельности активов

Чистая прибыль, руб.	Стоимость активов, руб.	Рентабельность активов	Предельная рентабельность активов по виду экономической деятельности
317 590	10 471 037	3 %	4 %

Расчет рентабельности продаж

Прибыль (убыток) от продаж, руб.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, руб.	Рентабельность продаж	Предельная рентабельность продаж по виду экономической деятельности
2 063 128	46 227 181	4,5 %	10,4 %

2.4. Убытки на протяжении 2-х и более лет отсутствуют.

Расчет убытков

Период	Система налогообложения	Бухгалтерская прибыль, руб.	Налоговая прибыль, руб.
2023 г.	Упрощенная	Нет данных	3 052 473
2024 г.	Упрощенная	Нет данных	4 023 287
2025 г.	Упрощенная	934 446	3 228 036

2.5. Расчет чистых активов на 31 декабря 2025 года.

Единица измерения: _____ тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	249	413	496
2	II. Оборотные активы	10 222	8 397	9 102
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	10 471	8 809	9 598
5	IV. Долгосрочные обязательства	882	-	132
6	V. Краткосрочные обязательства	2 885	2 434	3 127
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	3 768	2 434	3 259
9	Чистые активы***	6 703	6 376	6 340

* Активы принимаются к расчету за исключением задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3).

** Обязательства принимаются к расчету за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7).

*** Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

3. Основные положения учетной политики.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства: расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

4. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

5. Нематериальные активы. НМА нет.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Информация о связанных сторонах.

7.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

7.2. ООО «МОСАЛКОТОРГ» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Дата составления отчетности: « 17 » февраля 2026 г.

Директор ООО «МОСАЛКОТОРГ» _____ / Шебнёв В.И./

Главный бухгалтер ООО «МОСАЛКОТОРГ» _____ / Шебнёв В.И./