

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО "МВА"

Количественная информация представлена в тыс.руб.

1. Общие сведения об организации

Полное название Общество с ограниченной ответственностью "МВА"

Сокращенное название ООО "МВА"

ООО "МВА" зарегистрирован ИФНС № 7731 по городу Москве, 09.08.2018 г.

Свидетельство о государственной регистрации № 1187746740422, ИНН 9731008019 КПП 773101001, юридический адрес: 121596, Москва г, Горбунова ул, дом 2, строение 3, этаж 5, помещение II, комната 38

Основной вид деятельности организации: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 1 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основания формирования отчетности

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.2. Организация соответствует критериям субъекта малого предпринимательства (согласно Федеральному закону от 24.07.2007 № 209-ФЗ). На основании п. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и положений ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и представляет бухгалтерскую отчетность в упрощенном составе. Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах сформированы по упрощенным формам.

2.3. Первое применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2025 год является первой отчетностью, подготовленной в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

По причине того, что Организация имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 отражаются **перспективно** (на основании п. 15.1 ПБУ 1/2008). Сравнительные показатели за предыдущие отчетные периоды (2024 и 2023 гг.) подвергались пересчету, но не существенно. Переход на новый стандарт не оказал влияния на оценку статей бухгалтерского баланса и показатели отчета о целевом использовании средств.

2.4. Пояснения к отчетности включают только наиболее важную информацию, без которой невозможна оценка финансового положения организации пользователями. Структура и нумерация разделов настоящих Пояснений сформированы исходя из специфики деятельности организации и потребности пользователей в раскрытии информации. Отклонение нумерации разделов от рекомендуемых образцов, приведенных в Приложениях № 3–9 к ФСБУ 4/2023, обусловлено необходимостью соблюдения последовательности изложения данных и не влияет на соответствие отчетности требованиям законодательства.

2.5. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не применяется.

3. Существенные положения учетной политики

Ведение бухгалтерского учета ООО "МВА" осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, другими действующими документами, регулирующими ведение бухгалтерского учета на территории Российской Федерации, а также учетной политикой ООО "МВА" на 2025 год. Бухгалтерская отчетность сформирована с учетом данных правил.

Учетная политика ООО "МВА" утверждена приказом директора от 30.12.2024г № 1.

Основные средства: Учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.

Выбытие МПЗ ведется по средней себестоимости.

Признание выручки отражается в момент появления права на эту выручку.

Учет разниц между БУ и НУ не ведется.

Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 26 «общехозяйственные расходы».

Резерв на оплату отпусков не создается.

Резерв под обесценение материальных ценностей не создается.

4. Информация о деятельности

Организация осуществляла финансово-хозяйственную деятельность, не оказавшую существенного влияния на показатели отчетности.

5. Активы и обязательства. Основные показатели деятельности организации за 2025 год (тыс. руб.):

5.1. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.:

Строка 1150 «Материальные и внеоборотные активы» (тыс. руб.):

Показатель	Балансовая стоимость на начало года	Изменение за период			Балансовая стоимость на конец года	
		Поступило	Выбыло		Текущая	Величина резерва по сомнительным долгам
			Погашено	Списано		
Материальные внеоборотные активы:	17 222	0	0	0	16 538	0
Здания	16 912	0	0	0	16 295	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	106	0	0	0	87	0
Другие виды основных средств	203	0	0	0	155	0
ИТОГО по строке 1150	17 222	0	0	0	16 538	0

Сумма начисленной амортизации за отчетный период 684 тыс. руб

-Товарно-материальные ценности отсутствуют.

-Основные средства, полученные в аренду, отсутствуют.

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» (тыс. руб.)

Показатель	Остаток на начало года	Изменение за период			Остаток на конец года	
		Поступило	Выбыло		Текущая	Величина резерва по сомнительным долгам
			Погашено	Списано		
Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе	3 175	339	1 560	177	1 777	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	706	85	381	4	406	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	921	0	40	173	708	0
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	734	25	656	0	103	0
Расчеты по налогам и сборам	464	229	483	0	210	0
Расчеты с подотчетными лицами	350	0	0	0	350	0
ИТОГО по строке 1240	3 175	339	1 560	177	1 777	0

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» (тыс. руб.):

Показатель	Остаток на начало года	Изменение за период			Остаток на конец года	
		Перечислено	Начислено		Текущая	Просроченная
			Погашено	Списано		
Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности, в том числе	21 728	407	1 046	245	20 844	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 917	352	820	154	20 295	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	481	36	0	60	457	0
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31	0	0	31	0	0
Расчеты по налогам и сборам	299	19	226	0	92	0
ИТОГО по строке 1520	21 728	407	1 046	245	20 844	0

Строка 1250 денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025г. (тыс. руб.):

Сч. 50 «Касса» - 300 тыс. руб.

Сч. 51 «Расчетный счет» - 79 тыс. руб.

5.2. Резерв сомнительных долгов формировался в размере выявленной сомнительной задолженности, остаток резерва на 31.12.2025 равен нулю в связи со списанием нереальной к взысканию задолженности.

5.3. Заемные средства:

В 2025 году новых заемных средств получено не было.

5.4. Финансовые результаты и убыток (Код 2400)

По итогам 2025 года Обществом получен чистый убыток в размере 1 351 тыс. руб.

В отчетном периоде выявлена дебиторская задолженность, не подлежащая взысканию, которая была списана в прочие расходы.

Управленческие расходы составили 2 962 тыс. руб. и направлены на поддержание операционной деятельности.

5.5. Органы управления:

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Родионенко Нина Николаевна

5.6. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с приложением 2 и 9 ФСБУ 4/2023, формирует бухгалтерскую отчетность по следующей упрощенной системе:

- а) в бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, включаются показатели только по группам статей (без детализации показателей по статьям);
- б) в приложениях к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах приводится только наиболее важная информация, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

5.7. Применимость допущения непрерывности деятельности Организации.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвержено влиянию отраслевых, правовых и иных внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий и обстоятельств).

С 2022 года экономическая деятельность осуществляется в условиях проведения специальной военной операции и введения в отношении Российской Федерации масштабных ограничительных мер (санкций), действие и расширение которых продолжается. Указанные обстоятельства оказывают влияние на макроэкономическую ситуацию, финансовые рынки, валютное регулирование и условия ведения хозяйственной деятельности.

При этом, анализируя текущее финансовое положение Общества, руководство приходит к выводу об отсутствии на отчетную дату факторов, способных вызвать существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. События после отчетной даты, которые могли бы повлиять на оценку непрерывности деятельности, не выявлены.

Вместе с тем, учитывая сохраняющуюся экономическую неопределенность и возможность дальнейшего изменения внешних условий, руководство не исключает потенциального влияния указанных факторов на финансовое положение Общество в будущем.

5.8. Риски, которые оказывают влияние на деятельность компании

Рост инфляции может отрицательно сказаться на результатах деятельности Организации.

Он может привести к увеличению затрат (за счет роста цен на энергоресурсы, сырье и материалы) и, как следствие, увеличению расходов Организации.

На сегодняшний день приостановки хозяйственной деятельности Организации в связи с вышеуказанными обстоятельствами не наблюдаются.

Организацией будут предприняты все возможные меры для минимизации негативных последствий и дальнейшего продолжения ведения деятельности в текущих обстоятельствах.

В настоящий момент в связи с обострением внешнеполитической ситуации, с введением санкций в отношении Российской Федерации руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

6. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, способные повлиять на финансовое положение организации, отсутствуют.