Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «МОМИС» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «МОМИС».
1.2. **Сокращенное наименование:** ООО «МОМИС».
1.3. **ИНН** 5031149948, КПП 503101001, ОГРН 123500002269.
1.4. **Юридический адрес:** 144005, Московская область, г.о. Электросталь, г. Электросталь, ул. Первомайская, д. 1, офис 11.
1.5. **Дата государственной регистрации:** 28 февраля 2023 года.
1.6. **Основные виды деятельности:**

Основной вид экономической деятельности Торговля оптовая текстильными изделиями (ОКВЭД 46.41).

Дополнительные виды: Производство строительно-монтажных, штукатурных работ и работ по внутренней отделке зданий (ОКВЭД 43.29, 43.31, 43.32, 43.33,43.34 43.99).

1.7. **Численность сотрудников:** Среднесписочная численность на 31.12.2025 г. составляет 1 (один) человек.
1.8 **Статус предприятия:** Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие).
Применяется упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».
1.9 **Аудит:** Бухгалтерская отчетность обязательному аудиту не подлежит.

2. Основание и порядок составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована и составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также с учетом права на применение упрощенных способов ведения учета, предоставленного субъектам малого предпринимательства.

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном периоде не выявлялись и не исправлялись. Корректировка показателей предыдущих периодов ретроспективно не применялась. Оценочные значения в отчетном периоде не пересматривались.

3. Учетная политики

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программы «1С:Предприятие 8.3».

В связи со статусом микропредприятия Общество применяет упрощенные способы ведения учета, в том числе кассовый метод признания доходов и расходов.

Существенной признается информация,если ее показатель превышает 5% соответсвующей группы показателей бухгалтерской (финансовой отчетности)

4. Расшифровка и анализ основных статей бухгалтерского баланса

- **Материальные внеоборотные активы (строка 1150):** Основные средства на балансе Общества отсутствуют (в соответствии с ФСБУ 6/2020 лимит стоимости отнесения актива к основным средствам установлен в размере 100 000 рублей).
- **Запасы (строка 1210):** По состоянию на 31.12.2025 г. запасы (материалы, товары) на балансе Общества отсутствуют.
- **Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240):** По данной строке отражается дебиторская задолженность. Ее наличие связано с расчетами с покупателями и заказчиками на конец отчетного периода.
- **Капитал:** Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей и сформирован полностью. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) сформирована с учетом финансового результата деятельности за 2025 год.
- **Долгосрочные заемные средства (строка 1410):** В 2025 году Обществом привлечены заемные средства в размере **1 020 тыс. руб.** Обязательство является долгосрочным.
- **Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520):** Отражает задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками, а также по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами на конец отчетного периода.

5. Анализ финансовых результатов

В 2025 году деятельность Общества характеризуется следующими показателями (на основе Отчета о финансовых результатах):

- **Выручка** за 2025 год составила **1 772 тыс. руб.** (в 2024 году выручка отсутствовала).
- **Расходы по обычным видам деятельности** составили **2 133 тыс. руб.**, что значительно превышает выручку. Основную долю расходов составляет себестоимость продаж — **1 362 тыс. руб.** (в 2024 году себестоимость составляла 78 тыс. руб.). Рост расходов связан с началом активной коммерческой деятельности.
- **Прочие доходы** составили **11 тыс. руб.**
- **Прочие расходы** остались на уровне прошлого года и составили **8 тыс. руб.**
- **Налог при УСН** (отражен по строке Налог на прибыль) составил **18 тыс. руб.**
- **Чистый убыток** по итогам 2025 года составил **376 тыс. руб.** (в 2024 году убыток составлял 86 тыс. руб.).

Причины убытка: Полученный убыток связан с превышением расходов над доходами в отчетном периоде, что характерно для этапа развития бизнеса (активные закупки товаров, аренда, поиск рынков сбыта при относительно невысокой выручке в первый год активной деятельности). Убыток покрывается за счет нераспределенной прибыли прошлых лет либо финансируется за счет заемных средств, отраженных в балансе.

6. Сведения о связанных сторонах и органах управления

Единственным учредителем (участником) и единоличным исполнительным органом (директором) Общества является **Алмер Мунира Растямовна** (доля участия 100%, полномочия подтверждены Решением № 1 от 021.02.2023 г., полномочия бессрочные).Дивиденды в 2025 году не начислялось и не выплачивалось.

7. Информация об отсутствующих активах

В отчетном периоде у Общества отсутствовали следующие виды активов и обязательств, в связи с чем информация по ним не раскрывается:

- Нематериальные активы;
- Результаты исследований и разработок;

- Финансовые вложения (краткосрочные и долгосрочные);
- Отложенные налоговые активы и обязательства.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления. Из -за практически трехлетнего убытка , принято решение о ликвидации организации упрощенным способом .

Директор ООО «МОМИС»

_____ / Алмер М.Р. /

«11» марта 2026 г.