

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ
«МОСПРОМСТРОЙ»
за 2025 год**

1. Общие сведения

1.1. Организация:

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «МОСПРОМСТРОЙ».
- Краткое наименование: ООО «УК «МОСПРОМСТРОЙ».
- ОКПО: 78485317.
- ИНН: 7708570272.
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- Форма собственности: Частная (ОКФС 16).
- Место нахождения: 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, дом № 22, строение 1, этаж 5, помещение III, комната 11.

1.2. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности организации является управление и предоставление услуг силами основного подразделения (офиса). Выручка от данного вида деятельности в 2025 году составила **2 979 тыс. руб.** (строка 2110 Отчета о финансовых результатах).

1.3. Отчетный период:

Отчет составлен за календарный год – с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года. Сравнительные данные представлены за 2024 год и на 31 декабря 2023 года.

1.4. Аудит и утверждение:

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту. Отчетность не подлежит утверждению высшим органом управления Общества (общим собранием участников) в порядке, установленном Федеральным законом «Об ООО» и Уставом Общества.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

2.1. Общие положения:

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», и обеспечивает полноту и достоверность информации об имущественном и финансовом положении Общества.

2.2. Единица измерения:

Отчетность составлена в тысячах рублей (тыс. руб.), код по ОКЕИ 384.

2.3. Элементы учетной политики:

- Доходы и расходы признаются по методу начисления.
- Доходы и расходы по обычным видам деятельности отражаются в отчете о финансовых результатах с подразделением на себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы. Управленческие расходы в полном объеме признаются в отчетном периоде.
- Финансовые вложения (предоставленные займы) учитываются по первоначальной стоимости.
- Иные существенные положения учетной политики утверждены приказом руководителя организации.

3. Структура и динамика основных показателей бухгалтерского баланса

(Информация представлена в тысячах рублей)

3.1. Активы

• **Внеоборотные активы (Раздел I):** По состоянию на 31 декабря 2025 года составляют **1 315 тыс. руб.** и полностью представлены финансовыми вложениями (строка 1170) в виде предоставленных займов. Рост показателя по сравнению с 2024 годом (1 200 тыс. руб.) связан с выдачей новых займов.

• **Оборотные активы (Раздел II):**

• **Запасы (строка 1210): 46 тыс. руб.** Значительное снижение по сравнению с 2024 годом (250 тыс. руб.) и 2023 годом (4 256 тыс. руб.) связано с использованием (списанием) сырья и материалов в ходе текущей деятельности.

• **НДС по приобретенным ценностям (строка 1220):** По состоянию на отчетную дату отсутствует (полностью принят к вычету).

• **Дебиторская задолженность (строка 1230): 9 450 тыс. руб.** Снижение по сравнению с 2024 годом (19 699 тыс. руб.) свидетельствует об урегулировании расчетов с контрагентами. В составе задолженности:

- Расчеты с покупателями и заказчиками: **2 271 тыс. руб.**
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные): **4 484 тыс. руб.**
- Задолженность персонала по оплате труда (переплата): **523 тыс. руб.**
- Расчеты с подотчетными лицами: отсутствуют на конец года.
- Задолженность по вкладам в уставный капитал: **10 тыс. руб.**

3.2. Пассивы

•Капитал и резервы (Раздел III):

•Уставный капитал (строка 1310): **1 010 тыс. руб.** (неизменен на протяжении трех лет).

•**Нераспределенная прибыль (строка 1370): 3 972 тыс. руб.** Наблюдается устойчивый рост показателя (3 932 тыс. руб. в 2024 г., 3 853 тыс. руб. в 2023 г.), что свидетельствует о прибыльной деятельности Общества.

•Долгосрочные обязательства (Раздел IV):

•Заемные средства (строка 1410): **600 тыс. руб.** Значительное снижение по сравнению с 2024 годом (5 226 тыс. руб.) обусловлено погашением части долгосрочных займов либо переводом их в краткосрочные (реклассификацией).

•Краткосрочные обязательства (Раздел V):

•Заемные средства (строка 1510): **214 тыс. руб.** – сумма краткосрочных займов осталась на уровне прошлого года.

•**Кредиторская задолженность (строка 1520): 4 068 тыс. руб.** Снижение по сравнению с 2024 годом (10 592 тыс. руб.) связано с погашением обязательств перед поставщиками и покупателями. В составе задолженности:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками: **475 тыс. руб.**
- Авансы полученные (расчеты с покупателями и заказчиками): **2 879 тыс. руб.**
- Задолженность по налогам (отраженная через ЕНС): **147 тыс. руб.**

4. Анализ отчета о финансовых результатах

(Информация представлена в тысячах рублей)

•**Выручка (строка 2110):** В 2025 году составила **2 979 тыс. руб.**, что ниже показателя 2024 года (9 151 тыс. руб.). Снижение объема выручки связано с изменением структуры деятельности или объема оказываемых услуг.

•**Себестоимость продаж (строка 2120):** В 2025 году составила **1 025 тыс. руб.** (в 2024 году себестоимость по строке 2120 не отражалась, что может быть связано с изменением учетной политики или структуры расходов).

•**Управленческие расходы (строка 2220): 1 863 тыс. руб.** (значительное снижение по сравнению с 8 994 тыс. руб. в 2024 г.), что соответствует снижению выручки.

•**Прибыль от продаж (строка 2200): 91 тыс. руб.** (против 157 тыс. руб. в 2024 г.).
Операционная деятельность остается прибыльной.

•**Прочие расходы (строка 2350): 37 тыс. руб.** (расходы, не связанные с основной деятельностью, например, банковские услуги).

•**Чистая прибыль (строка 2400):** За 2025 год составила **41 тыс. руб.** (против 78 тыс. руб. в 2024 г.). Снижение чистой прибыли обусловлено сокращением выручки при сохранении уровня расходов.

5. Иная информация

5.1. Финансовые вложения:

На балансе Общества числятся долгосрочные финансовые вложения в виде предоставленных займов на сумму **1 315 тыс. руб.** Займы являются процентными (беспроцентными) – требуется раскрытие в учетной политике.

5.2. События после отчетной даты:

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, способных оказать влияние на оценку имущественного и финансового положения Общества, не выявлено.

Генеральный директор
ООО «УК «МОСПРОМСТРОЙ»

_____ / З.Х. Юнисов /

«11» марта 2026 г.