Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	7 083	(3 455)	107	(501)	351	(1 342)	-	-	-	-	-	9 364	(6 483)
	За 2024 г.	5 631	(2 008)	1 472	(20)	18	(1 465)	-	-	-	-	-	7 083	(3 455)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	2 295	(650)	-	-	-	(459)	-	-	-	-	-	2 295	(1 109)
	За 2024 г.	2 295	(191)	-	-	-	(459)	-	-	-	-	-	2 295	(650)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 048	(452)	-	(257)	159	(458)	-	-	-	-	-	1 792	(752)
	За 2024 г.	930	(89)	1 119	-	-	(363)	-	-	-	-	-	2 048	(452)
Офисное оборудование	За 2025 г.	108	(18)	-	(108)	108	(90)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	108	-	-	(18)	-	-	-	-	-	108	(18)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 631	(2 334)	-	(136)	84	(291)	-	-	-	-	-	5 171	(4 579)
	За 2024 г.	2 406	(1 727)	245	(20)	18	(625)	-	-	-	-	-	2 631	(2 334)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	107	-	-	(43)	-	-	-	-	-	107	(43)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	5 774	(2 920)	8 840	-	-	(2 707)	-	-	-	11 938	(3 588)
	За 2024 г.	5 706	(1 008)	68	-	-	(1 912)	-	-	-	5 774	(2 920)
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	5 774	(2 920)	8 840	-	-	(2 707)	-	-	-	11 938	(3 588)
	За 2024 г.	5 706	(1 008)	68	-	-	(1 912)	-	-	-	5 774	(2 920)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	11 231	6 482	8 320
в том числе:			
Здания	1 186	1 645	2 104
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 040	1 596	840
Офисное оборудование	-	90	-
Транспортные средства	8 941	3 151	5 376
Производственный и хозяйственный инвентарь	64	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	8 147	-	-	(8 147)	-	-
	За 2024 г.	257	-	1 691	-	(475)	(1 472)	-	-
в том числе:									
Электроинструмент	За 2025 г.	-	-	107	-	-	(107)	-	-
	За 2024 г.	-	-	245	-	-	(245)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	8 040	-	-	(8 040)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ручной инструмент	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	(2)	-	-	-
Водоотведение, водоснабжение, водосток, отопление	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	948	-	(473)	(475)	-	-
Сварочное оборудование, инструмент, материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	257	-	-	-	-	(257)	-	-
Бытовая техника, смартфоны, антенны	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	108	-	-	(108)	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	142	-	-	(142)	-	-
Автотранспорт	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	245	-	-	(245)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	486 990	(486 990)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	650 081	(650 081)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	486 990	(486 990)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	650 081	(650 081)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	486 990	(486 990)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	650 081	(650 081)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	90 066	-	609 414	(625 299)	-	-	X / X	74 181	-
	За 2024 г.	13 192	-	537 343	(460 469)	-	-	X / X	90 066	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	83 108	-	207 507	(1 291)	-	-	(215 203) / -	74 121	-
	За 2024 г.	13 192	-	209 817	(2 045)	-	-	(137 855) / -	83 108	-
Готовая продукция	За 2025 г.	20	-	-	(212)	-	-	192 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(2 246)	-	-	2 266 / -	20	-
Товары	За 2025 г.	1 255	-	34 939	(56 246)	-	-	20 052 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 070	(13 385)	-	-	570 / -	1 255	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	74	-	967	(1 041)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	870	(796)	-	-	- / -	74	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	5 610	-	366 001	(566 510)	-	-	194 959 / -	60	-
	За 2024 г.	-	-	312 587	(441 996)	-	-	135 020 / -	5 610	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	245 138	-	116 630	2	(238 043)	(7)	-	-	123 722	-
	За 2024 г.	125 149	-	238 168	-	(118 179)	-	-	-	245 138	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	150 588	-	54 632	-	(144 906)	(7)	-	-	60 307	-
	За 2024 г.	16 132	-	145 014	-	(10 558)	-	-	-	150 588	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	92 737	-	55 247	-	(92 579)	-	-	-	55 405	-
	За 2024 г.	107 619	-	92 563	-	(107 445)	-	-	-	92 737	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	26	-	82	2	(46)	-	-	-	64	-
	За 2024 г.	32	-	7	-	(13)	-	-	-	26	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	3 964	-	-	-	-	-	3 964	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	49	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 675	-	397	-	(401)	-	-	-	1 671	-
	За 2024 г.	1 203	-	472	-	-	-	-	-	1 675	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	113	-	96	-	(111)	-	-	-	98	-
	За 2024 г.	102	-	113	-	(102)	-	-	-	113	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	2 187	-	-	-	-	-	2 187	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	245 138	-	116 630	2	(238 043)	(7)	-	X	123 722	-
	За 2024 г.	125 149	-	238 168	-	(118 179)	-	-	X	245 138	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	115 333	115 333	255 399	255 399	126 561	126 561
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	59 919	59 919	162 662	162 662	18 935	18 935
Расчеты с покупателями и заказчиками	55 405	55 405	92 737	92 737	107 619	107 619
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9	9	-	-	7	7

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	88 577	7 785	-	(88 577)	-	-	7 785
	За 2024 г.	2 167	87 800	-	(1 389)	-	-	88 577
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	777	7 530	-	(777)	-	-	7 530
	За 2024 г.	2 167	-	-	(1 389)	-	-	777
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	87 800	-	-	(87 800)	-	-	-
	За 2024 г.	-	87 800	-	-	-	-	87 800
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	256	-	-	-	-	256
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	234 094	67 439	44	(117 767)	(21 753)	-	162 057
	За 2024 г.	177 816	143 717	5	(87 444)	-	-	234 094
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	50 596	31 268	8	(28 640)	(21 753)	-	31 479
	За 2024 г.	59 125	28 858	-	(37 387)	-	-	50 596
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	140 077	9 496	-	(85 730)	-	-	63 843
	За 2024 г.	49 790	98 070	-	(7 783)	-	-	140 077
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	320	93	-	(77)	-	-	336
	За 2024 г.	170	191	-	(42)	-	-	320
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	116	-	-	-	-	116
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	11 653	1 749	-	-	-	-	13 401
	За 2024 г.	-	11 653	-	-	-	-	11 653
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 957	4 769	-	-	-	-	6 726
	За 2024 г.	6 858	665	-	(5 566)	-	-	1 957
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	11 491	11 348	-	-	-	-	22 838
	За 2024 г.	32 612	-	-	(21 122)	-	-	11 491
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6 478	5 123	-	-	-	-	11 601
	За 2024 г.	15 232	-	-	(8 754)	-	-	6 478
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 646	715	36	(76)	-	-	4 320
	За 2024 г.	8 608	114	5	(5 082)	-	-	3 646
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	7 869	2 763	-	(3 235)	-	-	7 396
	За 2024 г.	5 413	4 157	-	(1 702)	-	-	7 869
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
	За 2024 г.	6	9	-	(6)	-	-	9
Итого	За 2025 г.	322 671	75 224	44	(206 344)	(21 753)	X	169 842
	За 2024 г.	179 983	231 517	5	(88 833)	-	X	322 671

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	13 320	-	-	13 320
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	13 320	-	-	13 320
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	321 311	214 669
Затраты на оплату труда	224 499	180 273
Отчисления на социальные нужды	47 179	34 883
Амортизация	4 048	3 377
Прочие затраты	127 982	125 096
Итого по элементам	725 018	558 298
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(68 010)	(68 142)
Итого расходы по обычным видам деятельности	657 008	490 156

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «МОСА Групп» за 2025г.

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МОСА Групп» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «МОСА Групп»
Сокращенное наименование Общества: ООО «МОСА Групп»
ООО «МОСА Групп» - строительная компания, зарегистрированная в Белгородской области. Основной вид деятельности — строительство жилых и нежилых зданий. Компания также работает по ряду дополнительных направлений, связанных со строительством и смежными областями.
Юридический адрес: 309540, Белгородская область, г.о. Старооскольский, с Незнамово, ул Центральная, д. 18, помещ. 206
Почтовый адрес: 309540, Белгородская область, г.о. Старооскольский, с Незнамово, ул Центральная, д. 18, помещ. 206
ИНН: 3128146425
КПП: 312801001
ОГРН: 1203100009420
Государственная регистрация Общества: 17.04.2020г.
Учредителем Общества является гражданин РФ: Деренко Андрей Александрович (владеющий 100% доли Общества)
Уставный капитал Общества: 10000 руб., оплачен учредителями полностью.
Сведения об обособленных подразделениях Общества:
- обособленных подразделений нет

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества составила- 166 человек.
Основные виды деятельности Общества в 2025 году: Строительство жилых и нежилых зданий
Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Деренко Андрей Александрович с 17 апреля 2020г. по настоящее время.

I. Раскрытие применяемых способов ведения учета

1.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. Факты хозяйственной

деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

1.2. Учёт и оценка основных средств (ОС), нематериальных активов (НМА)

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Основные средства стоимостью менее 100 000 руб. отражены в составе запасов (с обеспечением количественного учета), за исключением залогового имущества.

К нематериальным активам относятся активы, не имеющие физического воплощения, но способные приносить бизнесу прибыль. Первоначальной стоимостью более 100 000 руб. и предназначенные для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев.

1.3. Учет материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

1.4. Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются:

Строительство жилых и нежилых зданий:

* Строительно-монтажные работы (по номенклатурным группам);
* Оптовая торговля
* Реализация прочих товаров, работ, услуг

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

1.5. Расходы от обычных видов деятельности

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется на балансовом счете 20.01 «Основное производство» на субсчетах, соответствующих виду дохода, согласно рабочему плану счетов.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы отнесены в состав прочих.

1.6. Финансовые вложения

Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений. Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- предоставленный займ другим организациям;
- депозитный вклад (свыше 180 дней);
- векселя.

Финансовые вложения также подразделяются на долгосрочные (свыше 12 месяцев) и краткосрочные (менее 12 месяцев) исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения). Перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные (кроме

депозитов) осуществляется, когда до окончания срока их использования (обращения, владения или погашения) остается менее 12 месяцев.

1.7. Учет депозитных вкладов

Депозитные вклады (кроме вкладов сроком «до 180 дней») признаются финансовыми вложениями и отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Депозитные вклады сроком «до 180 дня» считаются денежными эквивалентами и отражаются в бухгалтерской отчётности в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

1.8. Резервы

Обществом создаются резервы по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений и на оплату отпусков.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам созданы в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, неиспользованных по состоянию на 31 декабря 2025 года.

1.9. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларации отражается с применением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

II. Изменения учетной политики

Учетная политика на 2025 год установлена приказом 1-УП от 01.01.2023 года и применяется с 01.01.2023 года.

III. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Пояснениях 3.1-3.6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состав нематериальных активов: отсутствуют

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 4.1, 4.6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 года балансовая стоимость амортизированных основных средств составила 11 231 тыс. руб. из них 8 350 тыс. руб это ППА.

На 31.12.2025 г. незавершенное строительство отсутствует.

На основании акта комиссии по проверке СПИ основных средств от 29.11.2025 г и согласно ФСБУ 6/2020 внесены изменения (увеличение) СПИ следующих основных средств, которое будет действовать с 01.01.2025 года:

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость
1	Станок для резки арматуры	БК-000177	Линейный способ	48,00	29,00	

После отражения пересмотра элементов амортизации объектов ОС, амортизация данных основных средств была пересчитана за 2025 год.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии, движении, корректировках оценки долгосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 5.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочные финансовые вложения в отчетном периоде отсутствуют.

3.4. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии, движении, корректировках оценки краткосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 5.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Запасы.

Информация о наличии и движении запасов отражена в Пояснениях 6.1, 6.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 7.1, 7.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2025г. дебиторская задолженность составляет 123 722 тыс. руб., в том числе:

- СТОЙЛЕНСКИЙ ГОК АО 14 109 тыс. руб.,
- БМХ РУС АО 17 664 тыс. руб.,
- АО ОЭМК ИМ. А.А. УГАРОВА 9 967 тыс. руб

На 31.12.2025г. просроченная дебиторская задолженность, на которую создан резерв по сомнительным долгам отсутствует.

3.7. Обязательства.

Информация о наличии обязательств отражена в Пояснениях 8.1, 8.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2025 г. Общая сумма обязательств составляет- 185 369 тыс. руб., в том числе:

- Долгосрочные обязательства- 9 991 тыс. руб. из них:

  Долгосрочные займы- 256 тыс. руб

  Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу) - 7 530 тыс.руб

- Краткосрочные обязательства- 175 378 тыс. руб. из них:
- Поставщики и покупатели – 95 322 тыс. руб.
- Налоги и сборы -45 485 тыс. руб
- Расчеты с персоналом по оплате труда – 7 396 тыс.руб
- Лизинги – 116 тыс. руб
- Резервы на оплату труда – 13 320 тыс.руб.

3.8. Финансовый результат.

Прибыль за 2025 год составила – 10 084 тыс. руб

Размер прибыли за весь период 29 277 тыс. руб.,из них нераспределенная прибыль-29 277 тыс.руб

3.9. Заемные средства.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

* при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

* при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

На конец отчетного периода сумма задолженности по полученным займам (в т.ч. векселя) и начисленным процентам составляет: 13 657 тыс. руб., в том числе:

- кредиты и займы – 13 657 тыс. руб.,
- ценные бумаги (векселя) – отсутствуют.
- проценты по кредитам и займам (векселям) – отсутствуют.

3.10 Информация о государственной помощи

В 2025г. Общество государственную помощь в виде субсидий не получало.

3.11. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

По состоянию на 31.12.2025г. величина чистых активов составляет 29 277 тыс. руб.

Обществом в 2025 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство Общества планирует далее продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2025 году Обществом не принималось.

3.12. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

Резервный фонд в 2025г. Обществом не создавался.

3.13. Исправления ошибок.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

IV V. Основные факторы рисков в отношении Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Риски

В 2025 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате развития ситуации, связанной с Украиной, которая остается крайне нестабильной.

Общество принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

VI. События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до даты утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МОСА Групп» не было событий, требующих корректировки соответствующих показателей активов, обязательств, доходов и расходов или требующих раскрытия в данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор **А.А. Деренко**

16.03.2026 г