

**Общество с ограниченной ответственностью
«Модулирование окружающей среды и строительство»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «МОСИС» (сокращенное наименование организации).

Юридический адрес: 236040 г. Калининград, ул. Сергеева, д.14 к.307

ОГРН 1063906148030, дата государственной регистрации 03.10.2006 г.

Основной вид деятельности ООО «МОСИС»- подготовка строительной площадки.

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность и данные пояснительной записки составлены в тысячах рублей, если не указано иное.

Единственный участник Общества: АО «СЕТ-Холдинг» с долей 100 процентов.

Организационная структура: генеральный директор Общества, главный бухгалтер.

В соответствии с Уставом генеральный директор Общества является единоличным исполнительным органом Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Как малое предприятие, ООО «МОСИС», не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Состав баланса по состоянию на 31.12.2025 г.:

Актив

По состоянию на 31.12.2025 г.

- Материальные внеоборотные активы (стр.1150) - нет;

- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр.1170) - нет;

1. Запасы (стр.1210):

Наименование показателей	2025 г.	2024 г.	Изменение
Расходы будущих периодов (краткосрочные)	3,7	2,2	1,5

2. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250):

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Расчетный счет ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА ВТБ (ПАО)	29,7	12,8

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (Форма № 5) и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

3. Финансовые и другие оборотные активы (стр.1240) (в том числе дебиторская задолженность):

Наименование статьи дебиторской задолженности	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2025	Изменение
Авансы выданные	2,8	2,3	
Налоги и сборы		6,3	
ВСЕГО	2,8	8,6	5,8

Пассив

4. Капитал (стр. 1300)

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025, составил 10 тыс. рублей.

Прибыль составила:

- на конец 2024 года составила 5,8 тыс. руб.,

- на конец 2025 года составила 14,7 тыс. руб.

5. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1320)

Наименование статьи кредиторской задолженности	остаток на 31.12.2024	остаток на 31.12.2025	Изменение
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	0,7	-	-
- Налоги (текущая задолженность перед бюджетом по налогам и сборам)	18,3	-	-

Итого:	19,0	-19,0
--------	------	-------

Отчет о финансовых результатах

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации).

Выручка организации за 2025 год составила 1 140 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года (2024 год – 1 253 тыс.руб.) на 113 тыс.руб..

6. прочие доходы.

Внереализационные доходы в виде процентов, полученных по договору банковского счета:

2025 год- 2,9 тыс.руб., 2024 год – 7,3 тыс.руб.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

7. расходы по обычным видам деятельности:

№ п.п.	Наименование показателей	2025 год	2024 год	Изменение
1.	арендная плата	276	251	
2.	расходы на оплату труда	605,2	635,9	
3.	расходы на все виды обязательного страхования работников, включая страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве	188,9	171,5	
4.	услуги связи, интернет	29,7	26,4	
5.	расходы на обновление программ для ЭВМ, сопровождение системы «Консультант»	2,8	41,9	
6.	обслуживание оргтехники		6,5	
7.	расходы на канцелярские товары	0,9	2,0	
	Итого:	1 103,5	1 135,2	-31,7

8. прочие расходы:

Внереализационные расходы:

№ п.п.	Наименование показателей	2025 год	2024 год	Изменение
1.	Расходы, учитываемые при налогообложении (расходы на услуги банковского счета)	17,8	16,2	1,6
2.	Расходы, не учитываемые при налогообложении (мобильная связь)	7,4	7,5	-0,1

В соответствии с Положением для целей налогообложения ООО «МОСИС» определяет доходы и расходы по методу начисления.

ООО «МОСИС» в 2024-2025 г.г. использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость.

Конечный финансовый результат Общество формирует из финансового результата от обычных видов деятельности, а также прочих доходов и расходов за вычетом налога на прибыль. По итогам работы 2025 года получена прибыль в размере 8,9 тыс.руб.

Налог на прибыль уплачивается в федеральный бюджет, в бюджет субъекта РФ.

- 2024 г. (ставка 20 %) налог составил 21,6 тыс.руб.,

- 2025 г. (ставка 25%) налог составил 5,4 тыс.руб.

Иная существенная информация о финансовом положении ООО «МОСИС» на 31.12.2025 г. отсутствует.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МОСИС» за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «19» марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «МОСИС»
Гл.бухгалтер

Владыка
Э.В.

Владыка В.М.

Ершова Э.В.