

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## ООО «Мост-продукт» за 2025 год

### 1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Мост-продукт»

Юридический адрес: г. Вологда, ул. Козленская, д. 42, офис 702.

ИНН/КПП 3525359363/352501001

ОГРН 1153525035179

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек.

Управление: единоличный исполнительный орган – директор Седова В.Э.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10000 руб.

### 2. Основные положения Учетной политики

Учетная политика: годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Мост-продукт» составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

**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			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	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			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	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.	-	-	-	-	-





## 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.	73 080	-	17 375	(11 500)	-	-	-	-	78 955	-
	За 2024 г.	57 580	-	16 700	(1 200)	-	-	-	-	73 080	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	73 080	-	17 375	(11 500)	-	-	-	-	78 955	-
	За 2024 г.	57 580	-	16 700	(1 200)	-	-	-	-	73 080	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	11 564	-	552 649	(557 543)	-	-	-	-	6 670	-
	За 2024 г.	15 773	-	517 253	(521 462)	-	-	-	-	11 564	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	11 564	-	552 649	(557 543)	-	-	-	-	6 670	-
	За 2024 г.	15 773	-	517 253	(521 462)	-	-	-	-	11 564	-
Итого	За 2025 г.	84 644	-	570 024	(569 043)	-	-	-	-	85 625	-
	За 2024 г.	73 353	-	533 953	(522 662)	-	-	-	-	84 644	-

### 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		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	-	-	480	(480)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	567	(567)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	480	(480)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	567	(567)	-	-	-	-	-	-

### 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	132 023	-	7 769	-	(8 013)	-	-	-	131 779	-
	За 2024 г.	127 314	-	10 337	-	(5 628)	-	-	-	132 023	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 133	-	778	-	(1 001)	-	-	-	2 910	-
	За 2024 г.	3 389	-	400	-	(656)	-	-	-	3 133	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	99 806	-	6 609	-	(6 986)	-	-	-	99 429	-
	За 2024 г.	95 113	-	9 628	-	(4 935)	-	-	-	99 806	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 503	-	-	-	-	-	-	-	2 503	-
	За 2024 г.	2 358	-	146	-	-	-	-	-	2 503	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 921	-	292	-	-	-	-	-	14 214	-
	За 2024 г.	13 777	-	163	-	(19)	-	-	-	13 921	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	12 633	-	90	-	-	-	-	-	12 723	-
	За 2024 г.	12 633	-	-	-	-	-	-	-	12 633	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18	-	-	-	(15)	-	-	-	3	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23	-	-	-	-	-	-	-	23	-
Итого	За 2025 г.	132 023	-	7 769	-	(8 013)	-	-	X	131 779	-
	За 2024 г.	127 314	-	10 337	-	(5 628)	-	-	X	132 023	-

### 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	-	-	-	-	-	-

## 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	3 420	-	-	-	-	3 420
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	3 420	-	-	-	-	3 420
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 533	2 464	-	(2 705)	-	-	10 292
	За 2024 г.	11 451	4 042	-	(4 960)	-	-	10 533
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 341	521	-	(1 668)	-	-	1 194
	За 2024 г.	3 655	1 953	-	(3 267)	-	-	2 341
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 654	1 367	-	(1 036)	-	-	2 984
	За 2024 г.	2 375	1 972	-	(1 694)	-	-	2 654
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	116	-	-	-	-	-	116
	За 2024 г.	116	-	-	-	-	-	116
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	4 526	-	-	-	-	-	4 526
	За 2024 г.	4 526	-	-	-	-	-	4 526
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	892	463	-	-	-	-	1 355
	За 2024 г.	778	114	-	-	-	-	892
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	115	-	-	-	-	115
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	-	(1)	-	-	2
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Итого	За 2025 г.	10 533	5 884	-	(2 705)	-	X	13 712
	За 2024 г.	11 451	4 042	-	(4 960)	-	X	10 533

### 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.	-	-	-	-	-
	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	480	567
Затраты на оплату труда	75	145
Отчисления на социальные нужды	23	44
Амортизация	2 632	2 910
Прочие затраты	11 868	8 984
Итого по элементам	15 078	12 650
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 078	12 650

## 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.	-	-	-	-

Директор

*Сед* / *Седова В.Ф.*

«*10*» *марта* 2026 г.

