

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2025 ГОД  
ООО «МОХАВЕ»**

**ИНН: 6123024267**

**Адрес места нахождения:** 347927, РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ТАГАНРОГ,  
Г ТАГАНРОГ, УЛ ПОЛЯКОВСКОЕ ШОССЕ, ЗД. 15Е

**2.1. Основные виды экономической деятельности.**

<b>Виды деятельности</b>	<b>Описание</b>
Основной	25.61 Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы

**2.2. Краткий обзор Учетной политики**

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

**2.1. Основа составления отчетности и существенность**

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом руководителя Общества от 04 октября 2024 года.

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с тем, что Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, оно не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Основание: п. 2 ПБУ 18/02;

- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. Основание: [п. 3](#) ПБУ 8/2010;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02.

Существенной признается ошибка, если ее значение превышает 5% от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса и/или отчета о финансовых результатах.

Если ошибка затрагивает несколько показателей бухгалтерской отчетности, то она признается существенной в случае превышения 5 % от значения, хотя бы одной статьи бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах.

## **2.2.Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

## **2.3.Основные средства**

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия.

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из - ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Амортизация по объектам основных средствах начисляется линейным способом.

Общество не проводит переоценку основных средств.

## **2.4.Учет аренды**

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;

- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

## 2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

## 2.5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## 2.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления является решение единственного участника Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества директор – Абадаева Татьяна Витальевна.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет директор.

## 2.6. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

3 человек в 2025 году;

1 человек в 2024 году.

## 2.7. Уставный капитал, основные участники, конечные бенефициары

Общество действует на основании Устава. В 2025 году изменения в Устав не вносились.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом на 31.12.2025 года составляет 10 тыс. руб.

Уставный капитал на 31.12.2025 года сформирован и полностью оплачен.

Участником Общества и конечным бенефициаром на 31.12.2025 года является:

Наименование	Доля в УК
Абадаева Татьяна Витальевна	100 %

Участник Общества несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности.

Общество не раскрывает персональные данные бенефициарных владельцев третьим лицам в соответствии со статьей 7 Федерального закона «О персональных данных» №152-ФЗ от 27.07.2006 г. в связи с их конфиденциальностью.

## 2.8. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

## 2.9. Материальные внеоборотные активы

По данной строке бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость основных средств, которая по состоянию на 31.12.2025 года равна 7 031 тыс. рублей.

## 2.10. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.

По данной строке бухгалтерского баланса отражаются займы, которые по состоянию на 31.12.2025 года не имели движений и равны нулю.

## 2.11. Запасы

По данной строке бухгалтерского баланса отражается стоимость материалов, товаров, которые по состоянию на 31.12.2025 года равны 205 тыс. рублей.

## 2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2025 года 1837 тыс. руб., в т.ч. на расчетном счете 1827 тыс. рублей, и в кассе предприятия 10 тыс. рублей -остаток денежных средств по взносу в уставный капитал.

### **2.13. Финансовые и другие оборотные активы**

По данной строке бухгалтерского баланса отражены дебиторская задолженность в сумме 2758 тыс. руб., в том числе авансы, перечисленные поставщикам 1 829 тыс. рублей и 863 тыс. рублей задолженность покупателей.

### **2.14. Капитал и резервы**

#### **Уставный капитал.**

Размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб. Размер уставного капитала сформирован в соответствии с Уставом ООО «Мохаве». По состоянию на отчетную дату размер уставного фонда по отношению к аналогичному периоду прошлого года не изменился.

#### **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).**

На начало 2025 года нераспределенный убыток составил 6186 тыс. руб. По результатам деятельности Общества за 2025г. получена прибыль в размере 4415 тыс. руб. На конец 2025 года нераспределенный убыток равен 10601 тыс. руб.

### **2.15. Долгосрочные заемные средства**

На конец 2025 г. Долгосрочные заемные средства по остатку выплат составляют 250 тыс. рублей.

#### **Дивиденды**

В 2025 году не были начислены и выплачены дивиденды.

### **2.16. Краткосрочные заемные средства**

По данной строке бухгалтерского баланса отражаются займы, которые в 2025 году были без движения и равны нулю.

### **2.17. Краткосрочная кредиторская задолженность**

По данной строке бухгалтерского баланса отражены кредиторская задолженность в общей сумме 970 тыс. руб., в том числе 328 тыс. рублей- задолженность поставщикам, авансы от покупателей -577 тыс. рублей.

#### **Выручка и расходы от основной и прочей деятельности.**

Выручка от основного вида деятельности в 2025 году: Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы составила 10708 тыс. руб.

Себестоимость по основному виду деятельности составила 1758 тыс. рублей:

Взносы в ФСС от НС и ПЗ	7
Оплата труда	513
Амортизация	898
Списание материалов	83
Страховые взносы	149
Аренда помещения	100
Прочие (перевозки трансп)	8

По строке Коммерческие расходы за 2025 г. показатель равен нулю.

По строке Управленческие расходы за 2025 г. показатель в сумме равен 3881 тыс. рублей, в т.ч. в тыс. руб:

Взносы в ФСС от НС и ПЗ	20
Оплата труда	1510
Амортизация	376
Списание прочих материалов	745
Страховые взносы	433
Прочие (клиринг услуги, обучение)	797

Прочие доходы составили 40 тыс. руб., в т.ч. проценты к получению по депозитному вкладу.

Прочие расходы составляют 332 тыс. руб., в том числе услуги за РКО в сумме 287 тыс. рублей и 45 тыс. рублей – прочие внереализационные расходы (уплата госпошлины за регистрацию транспортного средства).

Налог на прибыль: налог при упрощенной системе налогообложения 362 тыс. рублей.

### **2.18. Информация по прекращаемой деятельности**

Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности установлен Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02.

Обществом не принималось решений о прекращении деятельности, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции в деятельности Общества отсутствовали.

### **2.19. Информация о текущих судебных разбирательствах и (или) предъявленных исках**

В 2025 году Общество не принимало участие в качестве истца и ответчика в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово- хозяйственной деятельности. По мнению руководства Общества, на 31.12.2025 не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества, и в отношении которых не было признано оценочное обязательство.

### **2.20. Информация о событиях после отчетной даты**

В период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения в установленном порядке новая информация о событиях после отчетной даты отсутствует, не произошли и не выявлены события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, раскрытые в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

### **2.21. Информация о крупных сделках и сделках с заинтересованностью**

В 2025 году крупных сделок с заинтересованностью Общество не совершало.

## 2.22. Информация о непрерывности деятельности

Руководство проанализировало применимость допущения о непрерывности деятельности при подготовке настоящей бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности.

Не было допущено нарушений со стороны руководства или работника, играющих важную роль в функционировании систем бухгалтерского учета и внутреннего контроля, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

В учете и бухгалтерской отчетности все обязательства отражены в полном объеме, гарантии нами не выдавались и не предоставлялись нам третьим лицам.

Не существует неразрешенных разногласий и судебных исков с контрагентами, а также с налоговыми органами по поводу уплаты налогов и сборов в бюджет.

Не имеется никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности. Особые обстоятельства, которые могут противостоять дальнейшему существованию Общества, отсутствуют. Общество выполнило и продолжает выполнять все аспекты договорных обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в случае их нарушения.

Геополитические события не оказали существенное влияние, могущее повлиять на деятельность и финансовое состояние Общества.

Общество не имеет намерения в прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Риски, способные оказать существенное влияние на деятельность Общества в отчетном году, оцениваются как низкие.

Основываясь на проведенном анализе, Руководство Общества пришло к заключению о том, что по состоянию на отчетную дату не имеется событий и условий, которые могут вызвать существенные сомнения в применимости допущения о непрерывности деятельности Общества.