Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «МОС» за 2025 год составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Раздел 1

Общие сведения о юрлице и его деятельности

| | |
|---|---|
| Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью «МОС» |
| Сокращенное наименование | ООО «МОС» |
| Адрес | 445020, Самарская обл., г.Тольятти, ул.Ушакова, д.40 |
| ИНН / КПП | 6323023341 / 632401001 |
| ОКПО | 11033787 |
| ОГРН | 1036301057957 |
| Кем управляется | Единолично директором |

Основным видом деятельности ООО «МОС» является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ВЕРСИВО» на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО «МОС» применяет сокращенный план счетов, а именно:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов 60, 62, 71, 76, 67.
- финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыли и убытки) с использованием счетов 90, 91, 84.

Учет доходов и расходов осуществляется методом «по отгрузке». Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Раздел 3

Расшифровка основных средств и нематериальных активов

На 31.12.2025г. организация имеет только недвижимое имущество, оцениваемое по кадастровой стоимости. Другого движимого и недвижимого имущества, отражаемого в бухучете, нет.

Раздел 4

Расшифровка запасов

Остатков материалов, товаров и готовой продукции, указанные в строке упрощенного баланса «Запасы», не имеется.

## Раздел 5
## Расшифровка дебиторской задолженности

| Номер пояс-нения в бух. отчетн. | Наименование показателя | На 31 декабря 2024(тыс.руб.) | Изменения за период (тыс.руб.) | | На 31 декабря 2025 (тыс.руб.) |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Увеличение | Уменьшение | |
| 1 | Финансовые и другие оборотные активы | 958= | 3222= | 3497= | 783= |
| | | 512 (Дебит.задол-женность по счету 62) + | 1783 (обороты по дебету сч. 62 (выставленные счета за аренду) | 1668 (уменьшение долга по сч. 62 (оплаченные счета за аренду) | 627 (Дебит.задол-женность по счету 62) + |
| | | 104 (Дебит.задол-женность по счету 60) + | 1419 (обороты по дебету сч. 60 (оплаченные услуги поставщиков) | 1087 (обороты по кредиту сч. 60 (выставленные счета за услуги поставщиков)+288 (оплаченная креит.зад-ть на начало года за минусом кред.зад-ти на конец года)) | 148 (Дебит.задол-женность по счету 60) |
| | | 28 (Дебит.задол-женность по счету 71) + | 20 (обороты по дебету сч. 71 (выдача под ав.отчет) | 40 (обороты по кредиту сч. 71 (оплата услуг и тмц по ав.отчетам) | 8 (Дебит.задол-женность по счету 71) |
| | | 314 (прочие оборотные активы) | | 314 (прочие оборотные активы) | |

## Раздел 6
## Расшифровка кредиторской задолженности

| Номер пояс-нения в бух. отчетн. | Наименование показателя | На 31 декабря 2024(тыс.руб.) | Изменения за период (тыс.руб.) | | На 31 декабря 2025 (тыс.руб.) |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Уменьшение | Увеличение | |
| 2 | Краткосрочная кредиторская задолженность | 460= | 3239= | 2930= | 151= |
| | | 424 (Кредит.задол-женность по счету 60) + | 1419 (обороты по дебиту сч. 60 (оплаченные счета за услуги поставщиков | 1087 (обороты по кредиту сч. 60 (выставленные счета за услуги поставщиков)+45 (оплаченная дебит.зад-ть на конец года за минусом дебит.зад-ти на конец года)) | 137 (Кредит.задол-женность по счету 60) |
| | | (Кредит.задол-женность по | 1784 (обороты по дебиту сч. 62 | 1683 (обороты по кредиту сч. 62 | 14 (Кредит.задол-женность по |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | счету 62)+<br><br>36<br>(прочие оборотные активы) | (выставленные счета покупатлям и заказчикам<br><br>36<br>(прочие оборотные активы) | (оплаченные счета покупателями и злепзчиками)<br>+115<br>(оплаченная дебит.зад-ть на конец года за минусом дебит.зад-ти на конец года)) | счету 62) |

## Раздел 7
## Расшифровка статьи «Капитал»

| Номер пояс-нения в бух. отчетности | Наименование показателя | На 31 декабря 2024(тыс.руб.) | Изменения за период (тыс.руб.) | | На 31 декабря 2025 (тыс.руб.) |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Уменьшение | увеличение | |
| 3 | Капитал | -1751<br>(-1761<br>(Нерас-пределенная прибыль)+10<br>(Уставный капитал)) | | 133<br>(133<br>нераспредел. прибыль по бух.учету) | -1884<br>(-1894<br>(Нерас-пределенная прибыль)+10<br>(Уставный капитал)) |

## Раздел 8
## Расшифровка статьи «Долгосрочные заемные средства»

| Номер пояс-нения в бух. отчетности | Наименование показателя | На 31 декабря 2024(тыс.руб.) | Изменения за период (тыс.руб.) | | На 31 декабря 2025 (тыс.руб.) |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Уменьшение | увеличение | |
| 4 | Долгосрочные заемные средства | 2221<br>(2221<br>(с-до сч. 67<br>(Долгоср. заемн. средства)) | 115<br>(115<br>Частичное погашение заемныз средств) | | 2106<br>(2106<br>(с-до сч. 67<br>(Долгоср. заемн. средства)) |

## Раздел 9
## Расшифровка статьи «Краткосрочные заемные средства»

| Номер пояс-нения в бух. отчетности | Наименование показателя | На 31 декабря 2024(тыс.руб.) | Изменения за период (тыс.руб.) | | На 31 декабря 2025 (тыс.руб.) |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Уменьшение | увеличение | |
| 5 | Краткосрочные заемные средства | 35<br>(35<br>(с-до сч. 67<br>(Краткоср. заемн. средства)) | 180<br>(115<br>Частичное или полное погашение краткоср. заемных средств) | 555<br>(555<br>Поступление краткоср. заемных средств) | 410<br>(410<br>(с-до сч. 67<br>(Краткоср. заемн. средства)) |

## Раздел 10

## Расшифровка доходов и расходов к «Отчету о финансовых результатах»

| Номер пояс-нения в бух. отчетности | Наименование показателя | На 31 декабря 2024(тыс.руб.) | На 31 декабря 2025 (тыс.руб.) |
|---|---|---|---|
| 6 | Выручка | 2136 (Обороты по кредиту сч. 90 (Доходы от обычной деятельности) | 1784 (Обороты по кредиту сч. 90 (Доходы от обычной деятельности) |
| 7 | Расходы по обычным видам деятельности | -1297 (Обороты по дебету счета 90 (Управл. расходы) | -1142 (Обороты по дебету счета 90 (Управл. расходы) |
| 8 | Прочие доходы | | 152 (Обороты по кредиту сч. 91 (Прочие доходы,не принимаемые для НО) |
| 9 | Прочие расходы | -81 (Обороты по дебету счета 91 (Прочие расходы) | -302 (Обороты по дебету счета 91 (Прочие расходы), в т.ч. 244 принимаемые для целей НО, 58 - непринимаемые для целей НО |
| 10 | Налог на прибыль | 37 (налог в связи с применением УСН) | |