

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

1. Краткая характеристика деятельности организации:

- Сокращенное наименование — ООО «МОСТ».
- Юридический адрес — 125124, Город Москва, пр-д Бумажный, дом 2/2, строение 6, помещение I, комната 15  
Дата государственной регистрации — 02 декабря 2016 г.
- Основной вид деятельности — Деятельность рекламных агентств, ОКВЭД 73.11
- Обособленных подразделений нет.
- Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.
- Уставный капитал составляет 100 тыс. руб. Учредителями являются Ткач Е.Н. с долей 75% и Коршунов Е. с долей 25%
- Генеральный директор общества — Ткач Е.Н.
- Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.
- Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

2. Учетная политика

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «МОСТ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «МОСТ» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 33 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. Организация, являясь микропредприятием, не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы". Затраты, подлежащие включению в стоимость	Пункты 2,3 ФСБУ 5/2019

	материалов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. 2. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. 3. Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы".	
Проценты	Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы. НПЗ	1. Все затраты на производство, в том числе стоимость материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (приобретения) и формируют себестоимость продаж отчетного периода. Остаток НЗП на отчетную дату не формируется. 2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).	Пункт 2 ФСБУ 5/2019, пп «г» Пункта 26 ФСБУ 5/2019, абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26)

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства в 2025 году отсутствовали.

4. Нематериальные активы в 2025 году отсутствовали.

#### 5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

5.1. Существенность показателей статей баланса имеет значение в сумме, отношение которой к валюте баланса за отчетный период составляет более 5%.

5.2. По строке 1170 отражена сумма займа выданного в размере 66 тыс.руб.

5.3. По строке 1210 отражена стоимость запасов в размере 67 тыс.руб.

5.4. По строке 1240 Бухгалтерского баланса отражена сумма дебиторской задолженности в размере 120 тыс. руб, которая состоит из суммы авансов выданных в размере 65 тыс.руб. и положительного сальдо ЕНС в размере 55 тыс.руб.

5.5. По строке 1520 Отражены сумма кредиторской задолженности в размере 1 287 тыс.руб – задолженность поставщикам и подрядчикам.

#### 6. Раскрытие строк в Отчете о финансовых результатах

6.1. В 2025 году деятельность не велась, поэтому ни выручки, ни расходов по обычным видам деятельности не было.

6.2. По строке 2340 отражены прочие доходы в размере 3 тыс.руб., возврат комиссии банка, которая была излишне списана ранее

6.3. По строке 2350 отражены прочие расходы в размере 5 тыс.руб. – комиссия банка.

7. Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Генеральный директор

Ткач Е.Н.

## 7. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 года у ООО «ЮА-Центр» имеется дебиторская в размере 1 908 тыс. руб., в т.ч.:

- Задолженность покупателей и заказчиков в размере 1 283 тыс. руб.
- Авансы выданные (поставщикам и подрядчикам) в размере 448 тыс. руб.
- Положительное сальдо на ЕНС в размере 17 тыс. руб.
- Обеспечительный платеж по договору аренды в размере 160 тыс. руб.

## 8. Обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года у ООО «ЮА-Центр» имеются следующие обязательства:

- Долгосрочные займы полученные в размере 6 490 тыс.руб.
- Проценты по долгосрочным займам полученным – 790 тыс.руб.
- Обязательство по аренде в размере 1 313 тыс.руб.
- Задолженность поставщикам и подрядчикам в размере 16 тыс.руб.
- Авансы, полученные от клиентов – 515 тыс.руб.
- Задолженность по налогам, срок оплаты которых ещё не наступил – 43 тыс.руб.

### 8.1. Наличие и движение обязательств (тыс.руб.)

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 год	3 925	3 355		( )	( )		7 280
	за 2024 год		3 925		( )	( )		3 925
в том числе: займы полученные ( в т.ч. проценты по займам)	за 2025 год	3 925	3 355		( )	( )		7 280
	за 2024 год		3 925		( )	( )		3 925
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 год	111	1 887		(111)	( )		1 887
	за 2024 год		111		( )	( )		111
в том числе: обязательства по аренде	за 2025 год		1 313		( )	( )		1 313
	за 2024 год				( )	( )		
в том числе: авансы, полученные от клиентов	за 2025 год	65	515		( 65)	( )		515
	за 2024 год		65		( )	( )		65
В том числе прочее	за 2025 год	46	59		( 46)	( )		59
	за 2024 год		46		( )	( )		46
Итого	за 2025 год	4 036	5 242		( 111)	( )	X	9 167

	за 2024 год		4 036		( )	( )	X	4 036
--	-------------	--	-------	--	-----	-----	---	-------

### 9. Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	1 741	401
Затраты на оплату труда	338	23
Отчисления на социальные нужды	102	7
Амортизация	922	
Прочие затраты		
<b>Итого по элементам</b>	<b>3 103</b>	<b>431</b>

### 10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 2 719 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 2 064 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги и расширением клиентской базы.

ООО «ЮА-Центр» зарегистрировано в августе 2024 года, компания является относительно молодой, поэтому достаточно большие затраты идут на развитие и становление компании. Это объясняет рост расходов по обычным видам деятельности с 431 тыс. руб. в 2024 году до 3 103 тыс. руб. в 2025 году.

Для развития ООО «ЮА-Центр» привлекает долгосрочные займы, проценты по которым являются расходом организации и влияют на финансовый результат.

### 11. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

### 12. Дата составления пояснений 17 марта 2026 года

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Барковский А.П.