

Общество с ограниченной ответственностью «МОСВЕНТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу с 19.02.2025г. по 31.12.25г. и отчету о финансовых результатах за период с 19.02.2025 по 31.12.2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «МОСВЕНТ»
- 1.2. Юридический адрес - 127273, г.Москва, Нововладыкинский пр-д, д. 12А
- 1.3. Дата государственной регистрации – 19.02.2025г.
- 1.4. ИНН - 9715505302, ОГРН – 1257700078460
- 1.5. Основной вид деятельности – Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха. (код ОКВЭД 43.22).
- 1.6. Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025г. – 1 чел. – Генеральный директор
- 1.7. Размер уставного капитала – 10 000,00 (Десять тысяч рублей 00 копеек).

Участником является:

М.М. Жигалин с долей 100 процентов.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: М.М. Жигалин.
Главный бухгалтер Общества: М.М. Жигалин.

1.8. ООО «МОСВЕНТ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета – бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

2.2. Учетная политика ООО «МОСВЕНТ» на 2025 год утверждена приказом от 19.02.2025г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.2013г. № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

| Положение учетной политики | | Основание |
|----------------------------|--|--------------------------------------|
| | Основные средства | |
| Принятие к учету | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" |

| | | |
|--|--|---|
| | приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | |
| Оценка | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Срок полезного использования | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| | Учет материально-производственных запасов | |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) |
| | Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам | |
| Учет процентов по займам и кредитам | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
| | Учет доходов и расходов | |

| | | |
|---|--|--|
| Учет общехозяйственных расходов | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". | п.18-19 ПБУ 10/99 |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам. | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" |

2.3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору аренды № 427 от 20.02.2025г. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

2.4. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы, используемые для осуществления деятельности. Основную часть материальных запасов составляют материалы, используемые для осуществления работ на объектах заказчика.

2.5. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Материально-производственные запасы | 25.12.2025 | – |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

2.6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 5 376 тыс.руб., расходы составили 5 961 тыс.руб., прочие расходы составили 18 тыс.руб., в состав которых входят услуги банка и штрафы.

Убыток в сумме 603 тыс.руб. образовался в связи с тем, что были произведены расходы на выполнение работ на объекте заказчика, а завершение работ планируется в 2026 году; велась подготовка к ведению деятельности.

Генеральный директор



Жигалин М.М.