

## Общество с ограниченной ответственностью «М.Г. МОДА»

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

### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «М.Г. МОДА».

1.2. Юридический адрес – 129226, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Ростокино, ул Сельскохозяйственная, дом 12А, строение 6

1.3. Дата государственной регистрации – 15.04.2016.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.41 Торговля оптовая текстильными изделиями.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником общества является Джоши Нишанткумар Шаилешбхай.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Джоши Нишанткумар Шаилешбхай.

Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора Общества.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

### **2. Валюта отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО «М.Г. МОДА» составлена в тыс.руб.

### **3. Стандарты, по которым составлена отчетность**

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 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.

### **4. Основные положения учетной политики**

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

<b>Положение учетной политики</b>		<b>Основание</b>
	<b>Основные средства</b>	
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 приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
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»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
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)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
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.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
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	Выручка от выполнения работ, оказания	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы

от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
-----------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------

## 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение, и 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).

## 6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принят к легкой автомобиль. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4.1.

Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года первоначальная (переоцененная) стоимость	На начало года накопленные амортизация и обесценение	Поступило за период	Списано за период первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение за период	амортизация	На конец года первоначальная (переоцененная) стоимость	На конец года накопленные амортизация и обесценение
Основные - всего	2025	3333	(500)				(667)	3333	(1166)
	2024	2798	(2021)	3333	(2798)	2254	(733)	3333	(500)
В том числе:									
Транспортные средства	2025	3333	(500)				(667)	3333	(1166)
	2024	2798	(2021)	3333	(2798)	2254	(733)	3333	(500)

## 7. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе на 31.12.2025 не числятся.

## 8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары. Основную часть материальных запасов составляет товары для продажи. Сумма резерва под снижение стоимости за отчетный год не начислялась.

Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года фактическая себестоимость	Изменения за период поступление	Изменения за период списание	На конец года фактическая себестоимость
Запасы – всего, в	2025	2926	8389	(10176)	1139

т.ч:	2024	9109	9755	(15938)	2926
Сырье и материалы	2025	28			28
	2024	28			28
Незавершенное производство	2025	2897	8389	(10176)	1111
	2024	9080	9755	(15938)	2897

## 8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	–
Материально-производственные запасы	30.12.2025	–
Нематериальные активы	29.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 15 308 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 9 681 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано с окончанием срока действия договоров с Заказчиками. В связи с этим произошло уменьшение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 5 762 тыс. руб.

## 10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициар ООО «М.Г. МОДА» - единственный участник Общества Джоши Нишанткumar Шаилешбхай. Выплаты в виде дивидендов в 2025 году в его пользу не производилась.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор

Джоши Н.Ш.