Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(тыс.руб.)
Общество с ограниченной ответственностью “МОКАМЕД” (ООО “МОКАМЕД”)

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «МОКАМЕД» (далее – Общество) составлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводилась.

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МОКАМЕД»
Юридический адрес: 125130, г. Москва, Вн.тер.г. Муниципальный округ Войковский, ул. Зои и Александра Космодемьянских, д. 26/21, стр. 1, помещ. 1/1.

Дата регистрации - 18.03.2024 г.
Основной вид деятельности: 33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования.

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 человека.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 (Десять тысяч) руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Попов Максим Александрович

2. Основные положения учетной политики

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Ведется с использованием программы Контур Бухгалтерия. Применяются формы регистров, предусмотренные этой программой.

2.1. Основные средства

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.

2.2. Нематериальные активы

Организация, ведет бухучет упрощенными способами, расходы на создание, приобретение, улучшение НМА в бухучете не капитализирует. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые по общему правилу учитываются в бухучете в качестве НМА, сразу и полностью признаются в текущем периоде как расходы по обычным видам деятельности.

2.3. Запасы

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Учет приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

2.4. Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания услуг по ремонту и техническому обслуживанию медицинского оборудования.

2.5. Расходы

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

2.6. Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

2.7. Налогообложение

Для целей налогообложения применяется УСН доходы минус расходы.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. «Запасы» :

Показатели	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024г.
Сырье и материалы	-	-
Товары	-	-
Прочие (РБП)	6	5
Итого	5	5

3.2. «Денежные средства и денежные эквиваленты» :

Показатели	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Касса	-	-
Расчетный счет	67	1
Итого	67	1

3.3. «Капитал» :

Показатели	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024г.
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (убыток)	(2177)	(1718)
Итого	(2167)	(1708)

3.4. «Долгосрочные заемные средства» :

Показатели	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Долгосрочные кредиты	249	750
Итого	249	750

3.5. «Краткосрочные заемные средства»:

Показатели	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Краткосрочные займы	1907	939
Итого	1907	939

3.6. «Краткосрочная кредиторская задолженность»:

Показатели	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	84	25
Итого	84	25

3.7. Выручка:

Показатели	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Выручка	598	-
Итого	598	-

3.8. Расходы по обычной деятельности включают в себя:

Показатели	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	227	-
Затраты на оплату труда	95	-
Отчисления на социальные нужны	29	-
Арендные платежи	290	163
Затраты на права использования программ для ЭВМ	24	16
Услуги сторонних организаций	77	1359
Итого расходы по обычным видам деятельности	742	1538

3.9. Проценты к уплате:

Проценты к уплате	2025 г.	2024 г.
Проценты по кредиту	299	174
Итого	299	174

3.10. Прочие расходы:

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Внереализационные расходы	9	5
Итого	9	5

3.11. События после отчетной даты:

Событий после отчетной даты, существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность 2025 года не произошло.

Генеральный директор Попов М.А.