

Пояснения
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА
ООО ГК «МОСТ»

Общество с ограниченной ответственностью Группа Компаний «МОСТ» создано 04 сентября 2012 года в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и зарегистрировано Межрайонной ИФНС № 3 по Московской обл.

Полное наименование на русском языке	Общество с ограниченной ответственностью Группа Компаний «МОСТ»
Сокращенное наименование в соответствии с уставом	ООО ГК «МОСТ»
Место нахождения в соответствии с уставом	109544, г. Москва, бульвар Энтузиастов, д.2, эт.11,ком.23
Почтовый адрес	109544,г. Москва, бульвар Энтузиастов, д.2,эт.11,ком.23
Государственная регистрация	18 мая 2017 г.
Адрес электронной почты	info@gk-most.org
Государственная регистрация	1125038009810
ОКПО	16965082
ИНН	5038093099
ОКОПФ	12300
ОКФС	16

Среднесписочная численность работников за отчетный период составляет 5 человек. Численность работающих на отчетную дату 5 человек.

1. Основные виды экономической деятельности

ООО ГК «МОСТ» осуществляет **оптовую торговлю**. Основным видом деятельности в соответствии с Уставом ООО ТК «МОСТ» является оптовая торговля углем, технологическими материалами, металлопрокатом потребителями которых являются организации России.

2. Учетная политика

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществлялось в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положениями по бухгалтерскому учету, другими документами действующего законодательства, а также учетной политикой ООО ГК «МОСТ» на 2025 год.

Учетная политика Общества на 2025 год сформирована исходя из общепринятых допущений последовательности применения учетной политики, непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО ГК «МОСТ» за 2025 год составлена в соответствии с Российскими правилами (стандартами) подготовки отчетности. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Для обработки и анализа первичной бухгалтерской информации, в том числе расчет заработной платы и оплату отпусков, начисление налога на доходы физических лиц, взносов и сборов в социальные фонды, и для подготовки отчетности использовалась система программного обеспечения 1С версия 8.3 «Бухгалтерия предприятия».

Основные средства учитываются по правилам ФСБУ 6/2020.

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

Организация не создает резерв под снижение стоимости товаров.

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: ФИФО.

Выручка от реализации отражается в учете по факту перехода права собственности на проданные товары исходя из условий договора.

Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль. ПБУ 18/02 применяется.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по результатам обязательной инвентаризации, осуществляемой в порядке и в сроки, установленные генеральным директором.

3. Структура управления общества

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

К компетенции исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Управленческий персонал Общества: генеральный директор, главный бухгалтер. Начислено и выплачено заработной платы управляющему персоналу в размере 1 916 тыс. рублей.

Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	1	1	1
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Транспортные средства	1	1	1
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования – нет

Капитальные вложения в основные средства - не производились

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость – не производились.

6. Запасы

По строке **1210** «Запасы» Бухгалтерского баланса Общество отражает материально-производственные запасы.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы: используемые, в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ, оказании услуг; предназначенные для продажи (товары); используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы, приобретенные (полученные) от других организаций, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

вложения - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения – всего	3а 2025 г.	3 500	-	4 000	(7 500)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 500	-	11 000	(11 000)	-	-	-	-	3 500	-
в том числе:											
Предоставленные займы	3а 2025 г.	3 500	-	4 000	(7 500)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 500	-	11 000	(11 000)	-	-	-	-	3 500	-
Итого	3а 2025 г.	3 500	-	4 000	(7 500)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 500	-	11 000	(11 000)	-	-	-	-	3 500	-

Долгосрочных финансовых вложений не было.

Иного использования финансовых вложений не было.

9. Денежные средства

По строке **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса Общество отражает следующие виды денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2024	31.12.2025
Средства на счетах в рублях	1 400	4 550
Депозиты (менее 3-ех месяцев)	3 200	1 300
Итого, тыс. руб.	4 600	5 850

Кассовых операций не ведется. ККТ отсутствует.

Расчетные счета открыты. Валютных счетов нет.

Депозитные вклады заключены на срок менее 3-ех месяцев и по договору есть возможность досрочного закрытия договора. Поэтому данные депозиты приравниваем к денежным эквивалентам.

10. Уставный капитал

По строке **1310** «Уставный капитал» Бухгалтерского баланса отражается Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество участника	Доля	Сумма, руб.	%
1	Лобачевский А.Г.	49/100	500 000	49
2	Елистратова Т.Ю.	49/100	500 000	49
3	Цуп А.Р.	2/100	20 410	2
	Итого по списку:	1	1 020 410	100

Выплата дивидендов в 2025 году в размере 25 000 тыс. рублей осуществлялась согласно решению собрания участников.

11. Обязательства

По строкам **1410, 1510, 1520** Бухгалтерского баланса Общество отражает следующие обязательства:

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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 г.	50 000	-	-	(39 200)	-	-	10 800
	За 2024 г.	-	50 000	-	-	-	-	50 000
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	50 000	-	-	(39 200)	-	-	10 800
	За 2024 г.	-	50 000	-	-	-	-	50 000

Краткосрочные обязательства – всего	За 2025 г.	60 806	267 162	-	(54 122)	-	-	273 845
	За 2024 г.	207 485	55 933	-	(202 612)	-	-	60 806
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	53 018	264 011	-	(53 018)	-	-	264 011
	За 2024 г.	198 800	53 018	-	(198 800)	-	-	53 018
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	26	13	-	-	-	-	39
	За 2024 г.	28	-	-	(3)	-	-	26
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 377	-	-	(1 104)	-	-	273
	За 2024 г.	-	1 377	-	-	-	-	1 377
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	249	3 097	-	-	-	-	3 346
	За 2024 г.	4 059	-	-	(3 810)	-	-	249
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 985	7	-	-	-	-	5 992
	За 2024 г.	4 452	1 533	-	-	-	-	5 985
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	50	17	-	-	-	-	66
	За 2024 г.	47	3	-	-	-	-	50
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	101	16	-	-	-	-	118
	За 2024 г.	99	2	-	-	-	-	101
Итого	За 2025 г.	110 806	267 162	-	(93 322)	-	X	284 645
	За 2024 г.	207 485	105 933	-	(202 612)	-	X	110 806

Просроченной кредиторской задолженности не обнаружено.

12. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

В течение отчетного периода Общество признает оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам. Ожидаемый срок исполнения по признанному обязательству составляет менее 12 месяцев.

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков определяется по результатам проведенной на последнее число каждого квартала инвентаризации неиспользованных отпусков по каждому работнику с учетом индивидуального тарифа по страховым взносам во внебюд. фонды.

Наименование показателя	2025	2024	Изменение
Оценочные обязательства (резерв по отпускам) задолженности	Резерв не создавался	Резерв не создавался	-

Резерв на оплату отпусков не формировался, так как в штате пять сотрудников и возможная сумма резерва на отпуска не значительная и не существенно влияет на финансовый результат.

13. Доходы от основной деятельности (строка 2110 «Отчета о финансовых результатах»)

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п. 13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Выручка в 2025 году составила 811 027 тыс. рублей без учета НДС.

Доля продажи товаров составила 97,90 % от общей выручки.

Виды реализации готовой продукции, товаров, услуг	31.12.2025	31.12.2024	% к итогу за 2025г
Выручка от реализации товаров.	794 009	573 773	97,90
Выручка от операций договоров подряда.	17 018	57 982	2,10
Итого выручка тыс. руб. (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	811 027	631 755	100

14. Расходы

К расходам по обычным видам деятельности Общество относит затраты, учитываемые на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

На счете 20 «Основное производство» отражаются расходы, связанные с выполнением договоров подряда .

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются расходы для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом.

К расходам по обычным видам деятельности Общество относит затраты, учитываемые на счете 44.1 «издержки обращения» (коммерческие расходы)сч. 44.3 «Расходы на продажу».

Фактическая себестоимость оказанных услуг в полном объеме относится на уменьшение выручки от реализации отчетного месяца без распределения на остатки незавершенного производства.

Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты средств и иной формы осуществления.

Расшифровка расходов в составе себестоимости и управленческих расходов по основным видам затрат (**строки 2120 «Себестоимость продаж» , 2210 «Коммерческие расходы», 2220 «Управленческие расходы»** Отчета о финансовых результатах):

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	690 338	516 566
Затраты на оплату труда	3 242	2 778
Отчисления на социальные нужды	780	585
Амортизация	-	-
Прочие затраты	15 303	30 322
Итого по элементам	709 663	550 252
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	30
Итого расходы по обычным видам деятельности	709 663	550 282

15. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов (**строка 2340 «Прочие доходы»** Отчета о фин. результатах):

Наименование вида доходов	2025	2024	В %% к итогу 2025г
Прочие внереализационные доходы	0	28	0
Проценты банка	0	5	0
Итого	0	33	0

16. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов (строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах):

Наименование вида расходов	2025	2024	В %% к итогу 2025г.
Расходы на услуги банков	92	86	8,02
Прочие внереализационные расходы	29	243	2,42
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	359	-	30,97
Прочие расходы не принимаемые к НУ	679	-	58,59
Итого	1 159	329	100

17. Прибыли / Убытки (строка 2300, строка 2420 Отчета о финансовых результатах):

Прибыль до налогообложения отчетного года составляют 92 994 тыс. рублей.

Чистая прибыль отчетного года составляет 69 576 тыс. рублей.

Прибыль, приходящаяся на одну долю составила 695,76 тыс. руб.

В первую очередь на прибыль отчетного года повлияли статьи расходов:

- арендные платежи 1 600 тыс. руб.;
- транспортные расходы 2 115 тыс. руб..

18. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства (строка 2410 Отчета о финансовых результатах):

ПБУ 18/02 применяется. Налог на прибыль уплачивается ежеквартально с уплатой ежемесячных авансовых платежей налога на прибыль .

Налог на прибыль в 2025 году составил 23 418 тыс. рублей. Задолженность перед бюджетом отсутствует.

Отложенные налоговые обязательства составляют 0,00. Отложенные налоговые активы на конец периода 0,00 руб.

19. Обеспечение обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2025 г. обеспечение обязательств и платежей, полученных (выданных) составляет 0 тыс. рублей.

20. Учет государственной помощи

В 2025 году Обществу не выделялось средств государственной помощи.

21. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

22. Бухгалтерская отчетность

В данном разделе представлены комментарии к бухгалтерской отчетности, которые не содержатся в других разделах.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025 г., тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Величина чистых активов, тыс. руб.	72 741	28 165

Величина чистых активов Общества соответствует требованиям законодательства.

Отчет о движении денежных средств составлен с учетом следующих особенностей:

- поступления от продажи товаров, работ, услуг, а также платежи поставщикам и подрядчикам, отражены без учета НДС;
- результат от сворачивания платежей и поступлений в части НДС в отчетном периоде отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» в составе «Прочих поступлений» по строке 4129.

23. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результатов деятельности общества, не имеется.

24. Информация по прекращаемой деятельности

ООО ГК «МОСТ» не планирует прекращение деятельности.

25. Информация о реорганизации

Общество не планирует реорганизацию своей деятельности в будущем.

25 марта 2026 г.



Генеральный директор

ООО ГК«МОСТ»
Лобачевский А.Г.