

Общество с ограниченной ответственностью "Мока"

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

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления, ОКВЭД 70.22.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. N 157н, и другими действующими ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

3. Информация о нематериальных активах

Нематериальные активы не приобретались и своими силами не создавались.

4. Информация об основных средствах

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

На начало года на балансе организации числится медицинское оборудование. Суммарная стоимость составляет на 01.01.2025 года 288 000 рублей, начисленная амортизация 72 000 рублей. За год по оборудованию была начислена амортизация 21 600 рублей.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Признаков обесценения у имеющегося оборудования нет.

ОС, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, нет.

5. Информация по финансовым вложениям

ООО «Мока» является учредителем другого ООО.

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде

выбытия финансовых вложений не было.

6. Информация по запасам

Приобретённых запасов нет, запасов, находящихся в залоге не имеется.

7. Информация о дебиторской задолженности

По состоянию на 1 января 2025 года задолженность покупателей перед ООО "Мока" составляла 519150 руб. В течение года было погашено 519150 руб.

В 2025 году было оказано услуг на 6636800 руб.

Поступила оплата на сумму 6579550 руб., в том числе за 2024 год - 519150 руб.

Вся задолженность считается краткосрочной. Просроченной задолженности покупателей нет, резерв по сомнительным долгам не создавался.

По состоянию на 31 декабря 2025 года непогашенной осталась задолженность покупателей на сумму 576400 руб.

8. Информация об уставном капитале общества

Размер уставного капитала общества на 31.12.2025 года составил 50000 рублей, в том числе оплаченный 50000 рублей.

9. Расходы по обычным видам деятельности

Затраты на оплату труда в 2025 году составили 3937190 рублей, отчисления на социальные нужды 774652 рубля, амортизация 216000 рубля, прочие затраты 2125467 рублей, в т.ч. аренда офиса, командировочные расходы; итого 7053310 рублей.

Директор ООО «Мока» _____

Д.Н. Ириев М.М./

