

## Общество с ограниченной ответственностью «МОКОСС»

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

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «МОКОСС».

1.2. Юридический адрес – 115522, Москва г, пр-кт Пролетарский, д. 17, к. 1, помещ. II, ком. 2, офис 70

1.3. Дата государственной регистрации – 23.09.2014 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.69.5 - Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием

1.5. Численность сотрудников, включая обособленное подразделение, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 человека
Обособленное подразделение	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
Обособленное подразделение ООО «МОКОСС»	Ульяновская область., г. Ульяновск, проспект Нариманова, дом 1, корпус 3, офис 1	1

1.7. Уставный капитал составляет 50 000 руб.

Единственным участником Общества является Устимов Сергей Александрович, доля участия — 100 процентов.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере  
Генеральный директор Общества: С.А. Устимов (приказ № 32-од от 01.11.2019 г.)  
Главный бухгалтер Общества: С.А. Устимов (приказ № 32-од от 01.11.2019 г.)

1.9. Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется с использованием программы 1С: Зарплата и управление персоналом.

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

## 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «МОКОСС» 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.

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

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.

Положение учетной политики		Основание
	<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>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 от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по отгрузке	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

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

Общество арендует офисное помещение по договору краткосрочной аренды № №2025-10-06/57А от 28.09.2025 г. (по месту нахождения головной организации) и помещение для офиса по договору краткосрочной аренды №036 от 22.10.2018 г (по месту нахождения обособленного подразделения).

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 числится автомобиль, приобретенный по договору финансовой аренды 17.10.2024 г.

#### 7. Запасы

В составе запасов Общество отражает товары, используемые в основной деятельности, и материалы (канцелярские товары и принадлежности, материалы для хозяйственных нужд и поддержанию порядка), предназначенные для управленческих нужд.

Покупные товары учитываются на счете 41 «Товары» по цене приобретения без учета транспортно-заготовительных расходов.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу.

Себестоимость товаров, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику, без применения положений подп. «б» п.12 и п.13 ФСБУ 5/2019.

Общая сумма материально-производственных запасов составляет 5 634 т.р., основная часть которых - это товары.

## 8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Материально-производственные запасы	17.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 75 079 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 7 314 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса на товар, расширением географии продаж, а так же удачным участием в тендерах.

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 50 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме.

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 5929 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году.

ООО «МОКОСС» планирует и дальше продолжать работу в качестве непрерывно функционирующей компании, расширять сферу деятельности и получать прибыль.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор Общества



Устимов С.А.