

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «МОСОБЛТОРГ» за 2025 год

1. Сведения о хозяйственной деятельности

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Мособлторг» (далее – Общество) за отчетный период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года (далее – отчетный год/отчетный период), подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, утвержденными нормативными документами.

Все суммы округлены и представлены в тысячах рублей (тыс. руб.), если не указано иное. Числовые показатели, имеющие отрицательные значения, либо вычитаемые из соответствующих промежуточных или итоговых данных, показываются в круглых скобках.

Юридический адрес ООО «МОСОБЛТОРГ»	141008, Московская обл, Мытищи г, Летная ул, строение 19, этаж 3 пом. 333Ч, каб. 333.9
Среднегодовая численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г.	1 человек
Основной вид деятельности в 2025 году	Код ОКВЭД – 47.24 Торговля розничная хлебом и хлебобулочными изделиями и кондитерскими изделиями в специализированных магазинах.
Исполнительный орган Общества	Генеральный директор

2. Информация об учетной политике и ее изменениях.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями федерального стандарта по ведению бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В связи с началом применения с 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» последствия изменения учетной политики Общества отражены ретроспективно путем пересчета сравнительных данных за периоды, предшествующие отчетному.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе следующей учетной политики:

Учет доходов и расходов определяется для ведения бухгалтерского учета и налогообложения по методу начисления.

Выручка от оказания услуг по мониторингу кондитерского рынка РФ (строка 2110 Отчета о финансовых результатах), признается по мере готовности и определяется по окончании каждого квартала.

Общество отражает отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) в бухгалтерском балансе развернутым способом.

При формировании отложенных налогов используется балансовый метод.

В соответствии с учетной политикой компании переплата (излишне удержанная сумма) по налогам, взносам и сборам учитывается в составе дебиторской задолженности.

Общество создает в бухгалтерском учете резерв предстоящих расходов (резерв на оплату предстоящих отпусков).

3. Финансовые вложения. Наличие и движение финансовых вложений

У Общества отсутствуют финансовые вложения.

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	191	190
Отчисления на социальные нужды	58	57
Амортизация	90	56
Прочие затраты	24	42
Итого по элементам	362	346
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	362	346

5. Наличие и движение прав пользования активами.

Общество применяет положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Общество, как Арендатор помещения, признало право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде (ОА) в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» на начало действия договора аренды. В качестве срока аренды в отсутствие в договоре аренды установленного срока (неопределенный срок), Общество применило период в 5 лет.

При оценке ОА с учетом принципа рациональности и в отсутствие привлеченных заемных средств в качестве ставки дисконтирования Общество применяет средневзвешенную процентную ставку Банка России по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях в целом по Российской Федерации по данным на соответствующую отчетную дату, на срок, сопоставимый со сроком аренды.

В июне 2025 г. заключено дополнительное соглашение к договору аренды об увеличении арендной ставки. Произведен пересчет ППА и ОА.

Обязательства по аренде отражены по стр. 1550 и 1450 с разделением на краткосрочные и долгосрочные соответственно.

Период	Краткосрочные обязательства по аренде	Долгосрочные обязательства по аренде
За 2025 г.	73	313
За 2024 г.	73	153

6. Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	521	-	-	-	X	X	521	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Активы, предназначенные для продажи	За 2025 г.	-	-	521	-	-	-	-	-	521	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Наличие и движение дебиторской задолженности:

7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности,

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	148	-	158	-	(139)	-	-	-	168	-	-
	За 2024 г.	149	-	145	-	(146)	-	-	-	148	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13	-	18	-	(7)	-	-	-	24	-	-
	За 2024 г.	13	-	13	-	(13)	-	-	-	13	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	130	-	130	-	(130)	-	-	-	130	-	-
	За 2024 г.	130	-	130	-	(130)	-	-	-	130	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	-	6	-	-	-	-	-	9	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	(2)	-	-	-	3	-	-
Прочая задолженность	За 2025 г.	2	-	5	-	(2)	-	-	-	5	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-	-
Итого	За 2025 г.	148	-	158	-	(139)	-	-	X	168	-	-
	За 2024 г.	149	-	145	-	(146)	-	-	X	148	-	-

7.2 Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Обязательства:

8.1 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		проценты, штрафы и иные начисления	списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)			погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	28	-	-	(3)	-	-	25	
	За 2024 г.	29	-	-	(1)	-	-	28	
в том числе:									
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	28	-	-	(3)	-	-	25	
	За 2024 г.	29	-	-	(1)	-	-	28	
Итого	За 2025 г.	28	-	-	(3)	-	X	25	
	За 2024 г.	29	-	-	(1)	-	X	28	

8.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) отсутствуют

8.3 Оценочные обязательства

Общество создает резерв на оплату отпусков сотрудников.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в течение 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	48	27	21	5	48
	3а 2024 г.	48	21	21	-	48
в том числе: Резерв на оплату отпусков	3а 2025 г.	48	27	21	5	48
	3а 2024 г.	48	21	21	-	48

9. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н.

Ставка налога на прибыль 25%.

Наименование показателя	2025	2024
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	(35)	32
2. Отложенный налоговый актив, в том числе :	114	71
обязательства по аренде	98	59
оценочные обязательства и резервы	15	12
3. Отложенное налоговое обязательство, в том числе:	92	57
обязательства по аренде	92	57
4. Постоянная разница	-	-
5. Отложенный налог за отчетный период	48	(48)
6. Текущий налог на прибыль	0	(5)
7. Расход по налогу за отчетный период	48	(53)
8. Условный расход (доход) по налогу	9	5
9. Постоянный налоговый расход (доход)	-	-
10. Прочее	-	3
11. Чистая прибыль (убыток)	(26)	31

10. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Юридические лица, под контролем которых находится Общество:

Основное хозяйственное общество: ЭЛЛАЙНС ИНВЕСТМЕНТ МЕНЕДЖМЕНТ ЛТД принадлежит доля в Уставном капитале ООО «Мособлторг» в размере 99,99 %.

Юридические лица, контролируемые Обществом, отсутствуют.

Единоличный исполнительный орган (основной управленческий персонал): Генеральный директор.

За 2025 год основному управленческому персоналу Общества было начислено вознаграждение в сумме 190 тыс. руб. (за 2024 г. – 190 тыс.руб.). Начисленные на него налоги и иные обязательные платежи составили 57,4 тыс. руб. (в 2024 г. – 57,4 тыс.руб.).

В 2025 году иные операции со связанными сторонами не производились.

11. События после отчетной даты.

В январе 2026г.заключен договор об отчуждении исключительного права на товарный знак. Данный актив отражен по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса.

12. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

На 31.12.2025 г. Обществом не выявлены потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на финансовое положение и финансовые результаты ее деятельности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

13. Прочая информация

Деятельность организации не воздействует на окружающую среду.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества и их последствия отсутствуют.

Прекращенные операции отсутствуют.

Основная причина убытка связана с увеличением арендной платы за нежилое помещение.

Общество контролирует влияние данного фактора на свою финансово-хозяйственную деятельность.

Генеральный директор



Ефремова Е.А.

27 марта 2026г.