

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «МОМЕНТАЛЬ»
за период с 20 мая 2025 года по 31 декабря 2025 года**

1. Общие сведения

1.1. Наименование организации:

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МОМЕНТАЛЬ».
- Сокращенное наименование: ООО «МОМЕНТАЛЬ».

1.2. Идентификационные данные:

- ИНН: 7801742198.
- ОГРН (указать при наличии, в документе отсутствует).
- ОКПО: 98865677.
- ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью).
- ОКФС: 16 (Частная собственность).

1.3. Дата государственной регистрации:

- Организация создана 20 мая 2025 года. В связи с тем, что 2025 год является первым отчетным периодом для Общества, данные на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. в формах отчетности отсутствуют (проставлены прочерки).

1.4. Юридический адрес:

- 199406, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Гавань, ул Гаванская, дом 37, литера А, помещение 11-Н.

1.5. Основные виды деятельности:

- Общество создано для ведения предпринимательской деятельности, направленной на извлечение прибыли. Основной ОКВЭД 63.99.1 Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг.

1.6. Аудит:

- Бухгалтерская отчетность за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

1.7. Утверждение отчетности:

- Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению в порядке, установленном учредительными документами.

2. Основа ведения бухгалтерского учета

2.1. Бухгалтерский учет ведется в полном соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными нормативными актами Российской Федерации.

2.2. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН).

2.3. Единица измерения в отчетности – тыс. руб.

3. Структура и анализ показателей бухгалтерского баланса

(данные на 31 декабря 2025 г.)

Деятельность Общества в 2025 году носила активный характер. Баланс организации оценивается в 5 142 тыс. рублей.

3.1. Активы организации

- Материальные внеоборотные активы (стр. 1150): Отсутствуют. Организация не имеет основных средств (зданий, оборудования), стоимость которых превышает лимит, установленный в учетной политике.

- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170): Отсутствуют.

- Запасы (стр. 1210): Отсутствуют по состоянию на отчетную дату. Это свидетельствует о специфике деятельности (оказание услуг без использования материалов).

- Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250): Составляют 380 тыс. рублей. Данная сумма представляет собой остаток денег на расчетных счетах и в кассе организации.

- Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240): Составляют 4 762 тыс. рублей. Вся сумма представлена дебиторской задолженностью контрагентов (покупателей и заказчиков). Высокий объем дебиторской задолженности на конец периода связан с накоплением средств на счетах самозанятых водителей, которые не израсходовали свой баланс.

3.2. Пассивы организации (Источники формирования активов)

- Капитал (стр. 1300): Составляет 4 213 тыс. рублей. Включает в себя нераспределенную прибыль в размере 4 203 тыс. рублей, что свидетельствует о высокой эффективности деятельности в первый отчетный год. Разница между суммой капитала и нераспределенной прибылью ($4\,213 - 4\,203 = 10$ тыс. рублей) является уставным капиталом Общества.

- Долгосрочные заемные средства (стр. 1410): Составляют 198 тыс. рублей. Указывают на наличие долгосрочных кредитов или займов, полученных организацией, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

- Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520): Составляет 731 тыс. рублей. Представляет собой задолженность организации перед поставщиками, подрядчиками, персоналом по оплате труда, а также перед бюджетом и внебюджетными фондами.

4. Анализ финансовых результатов

(за период 20.05.2025 – 31.12.2025)

Отчет о финансовых результатах показывает итоги деятельности с момента создания организации.

- Выручка (стр. 2110): За отчетный период составила 5 118 тыс. рублей.
- Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120): Составили 596 тыс. рублей, из которых себестоимость продаж – 384 тыс. рублей. Низкий уровень расходов по сравнению с выручкой (менее 12%) свидетельствует о высокой рентабельности деятельности (оказание услуг с низкой материалоемкостью).
- Прочие расходы (стр. 2350): Составили 10 тыс. рублей (расходы на банковское обслуживание).
- Налог на прибыль (доходы) организаций (стр. 2410): В связи с применением УСН указан налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в сумме 310 тыс. рублей.
- Чистая прибыль (стр. 2400): Чистая прибыль отчетного периода составила 4 202 тыс. рублей, что подтверждает успешный старт хозяйственной деятельности Общества.

5. Заключительные положения

- Существенных событий после отчетной даты, способных оказать влияние на оценку финансового состояния, не происходило.
- Организация является платежеспособной и финансово устойчивой по итогам первого года работы. Структура баланса является удовлетворительной.
- Искажений учетных данных не выявлено.

Генеральный Директор

ООО «МОМЕНТАЛЬ»

_____ / С.Н. Червинский /

«11» марта 2026 г.