

ООО «Моссвет»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Общая информация об организации

1.1. Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Моссвет» (ООО «Моссвет»)

Дата государственной регистрации: 09 февраля 2016 г.

Адрес: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, д. 50, стр. 2, пом. XIV, эт. 3, ком. 35

ОГРН – 1167746143454

ИНН – 7722354636

1.2. Уставный капитал Общества составляет 10 000-00 руб. (Десять тысяч рублей)

Уставный капитал полностью оплачен. В 2025 г. размер уставного капитала не изменялся.

1.3. Учредителями и Бенефициарными владельцами ООО «Моссвет» являются:

- Воронин Андрей Александрович с долей 50% с номинальной стоимостью доли – 5000 руб.;

- Воронин Алексей Александрович с долей 50% с номинальной стоимостью доли – 5000 руб.

В отчетном году изменений в составе учредителей организации не происходило.

1.4. Управляющий орган: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Воронин Алексей Александрович, действующий на основании Устава организации без доверенности.

1.5. Численность сотрудников Общества составила:

- за 2025 год - 3 человек.

- за 2024 год - 1 человек.

1.6. Основной вид деятельности организации:

Торговля оптовая бытовыми электротоварами ОКВЭД – 46.43

1.7. Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

1.8. У Общества отсутствуют обособленные подразделения.

У Общества отсутствуют лицензии.

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

2. Существенные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики:

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность «Моссвет» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерение по ликвидации.

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона “О бухгалтерском учете” от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 “Бухгалтерская (финансовая) отчетность”, утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 г. № 157н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства. Бухгалтерская отчетность предоставляется в следующем составе:

- Бухгалтерский баланс;

- Отчет о финансовых результатах;

- Пояснительная записка.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом ООО «Моссвет» от 30.12.2024 г. № 1.

2.2. Информация об учетной политике Общества в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

2.2.1. Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

2.2.2. Основные средства

Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства».

На основании Сведений из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства организация в 2025 году является микропредприятием. На основании Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ организация имеет право вести упрощенный бухгалтерский учет. Исходя из выше изложенного, организация имеет право не в полной мере применять ФСБУ 6/2020.

Критерием отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимость которых составляет не более 100000 рублей за единицу.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Объекты основных средств классифицируются по видам и группам:

- Недвижимость
- Средства транспортные
- Машины и оборудование
- Инвентарь производственный и хозяйственный
- Другие

В бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Учет амортизации основных средств ведется на счете 02 «Амортизация основных средств».

Амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования определяется с учетом классификации основных средств, утвержденных Общероссийским классификатором основных фондов включаемых в амортизационные группы, утвержденным Приказом Росстандарта от 12.12.2014 г. № 2018-ст и устанавливается приказом руководителя.

В 2025 г. у организации отсутствуют основные средства.

2.2.3. Материально-производственные запасы

Организация имеет право не применять ФСБУ 5/2019, так как является микропредприятием и ведет упрощенный бухгалтерский учет.

Учет всех запасов ведется с применением счета 10 «Материалы».

Учет запасов ведется по номенклатурным номерам.

Запасы приходятся по фактической стоимости. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца.

Ценности для управленческих нужд списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию.

Резерв под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

2.2.4. Учет расходов

Расходами организации в соответствии с определением, содержащимся в пункте 20 ПБУ 10/99, признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) или возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с реализацией продукции, товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

Бухгалтерский учет расходов ведется на счете:

- 26 «Общехозяйственные расходы»
- 91.02 «Прочие расходы»

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в конце месяца списываются на счет 90.02.1 «Себестоимость продаж».

2.2.5. Учет доходов

Доходом организации в соответствии с определением, содержащимся в пункте 2 ПБУ 9/99, признается увеличение экономических выгод организации в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) или погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала организации.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности.
- прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Учет доходов ведется на счете 90.01.1 «Выручка».

Учет доходов ведется методом начисления.

Прочими доходами Общества являются:

- списание кредиторской задолженности;
- прочие доходы.

Учет прочих доходов ведется на счете 91.01 «Прочие доходы». Учет прочих доходов осуществляется в разрезе каждого вида дохода.

2.2.6. Резервы и оценочные обязательства

В связи с тем, что в 2025 г. Общество относится к микропредприятиям, то в своей деятельности оно не осуществляет начисление резервов, не осуществляет переоценку основных средств, запасов, нематериальных активов, использует право не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательств по аренде и не использует в своей деятельности порядок признания доходов от операционной аренды.

2.2.7. Изменения учетной политики

В связи с переходом на применение ФСБУ 6/2020 внесены изменения в учетную политику Общества. Выбран перспективный вариант перехода на новый стандарт (новые правила применять только к новым фактам хозяйственной жизни).

3. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

3.1. В отчетном году общая выручка организации (строка 2110 Отчета) составила – 8326 тыс. руб.

3.2. В отчетном году расходы организации (строка 2120 Отчета) составили – 7751 тыс. руб.

3.3. Общая сумма прочих доходов за 2025 год составила – 63 тыс. руб.

3.4. Общая сумма прочих расходов за 2025 год составила –389 тыс. руб., в т.ч.

- банковские услуги - 37 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности - 55 тыс. руб.;
- списание товара, в связи с порчей - 169 тыс. руб.;
- прочие расходы - 128 тыс. руб.

3.5. За 2025 год организация начислила и перечислила в бюджет налог на прибыль (строка 2410 Отчета) в сумме – 101 тыс. руб.

3.6. За 2025 год организация получила чистую прибыль в сумме (строка 2400 Отчета) – 148 тыс. руб.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс организация составляет по упрощенной форме. В соответствии с порядком заполнения показатели баланса содержат данные по нескольким статьям. Организация предоставляет пояснения по каждому показателю в разрезе статей баланса.

АКТИВ БАЛАНСА

4.1. Запасы

В составе запасов (строка 1210) в организации числятся ТМЦ в сумме 8856 тыс. руб. Переоценку ТМЦ организация не производит, т.к. является микропредприятием и применяет упрощенные способы ведения учета и бухгалтерской отчетности.

Общая балансовая стоимость запасов по состоянию на:

- 31.12.2024 г. составляет - 9271 тыс. руб.

- 31.12.2025 г. составляет - 8856 тыс. руб.

4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Организация осуществляет все денежные расчеты путем безналичных перечислений по единственному расчетному счету, открытому в ПАО Сбербанк.

В связи с проведением исключительно безналичных расчетов с юридическими лицами у организации отсутствует ККТ. Расчеты с физическими лицами у организации отсутствуют.

Таким образом, по указанной строке баланса 1250 числятся остатки денежных средств на расчетном счете организации и составляют они следующие суммы:

- на 31.12.2024 г. - 3 тыс. руб.

- на 31.12.2025 г. - 771 тыс. руб.

4.3. Финансовые и другие оборотные активы

Данный показатель баланса (строка 1240) включает в себя следующие статьи баланса:

- счет 62.01 «Расчеты с покупателями»;

- счет 68.4.1 «Налог на прибыль»;

- счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»

4.3.1 Расчеты с покупателями.

Организация на счете 62.1 «Расчеты с покупателями» отражает суммы реализованных товаров и их оплаты. По данной статье баланса у организации на 31.12.2025 года числится сумма – 10993615-49 рублей, в т.ч. по данным по контрагентам приведены в таблице:

Наименование арендатора, заказчика	Сумма дебиторской задолженности на начало года	Оказано услуг арендаторам и заказчикам за 2025 год	Оплачено арендаторами и заказчиками за услуги за 2025 год	Сумма дебиторской задолженности на конец года
ВЕЛЕС СТРОЙ		1 021 102,76	96 288,00	924 814,76
ВЕСТАЛИЯ		97 300,69		97 300,69
Добрыня	23 530,04			23 530,04
ИП Бузук Дмитрий Петрович		688 161,18	572 951,68	115 209,50
ИП Гришин А.Ф.	60 228,26	249 895,62	270 187,86	39 936,02
ИП Егоров И.С.	67 792,76	258 420,08	286 058,11	40 154,73
ИП Лазаревская В.И.		233 263,56	214 542,70	18 720,86
ИП Лазаревский А.И.	49 126,27	166 173,83	190 608,48	24 691,62
ИП Смирнов И.А.	30 780,60	182 658,25	193 876,95	19 561,90
ИП Смирнова В.В.		225 499,60	206 817,35	18 682,25
КУПЕЦ	208 285,10	260 449,90	443 776,80	24 958,20
ИП Мацко В. М.	25 242,01			25 242,01
ООО СОЛАР ЭНЕРДЖИ ПЛЮС		162 106,05	50 000,00	112 106,05

СторХан		118 209,40	117 031,03	1 178,37
СтройЛекс	42 155,90	119 007,17	150 800,41	10 362,66
СуперСтрой-М		58 437,50		58 437,50
Титан авто	16 843,50	45 248,10	35 250,00	26 841,60
ТК "Моссвет"		6 741,00		6 741,00
ТПК СОЮЗПЛАСТИК	97 959,59			97 959,59
ЭКОСТРОЙ	141 051,92	1 230 304,60	1 256 484,61	114 871,91
ООО «ВЕТА»		45 181,37	44 681,37	500,00
ИТОГО	762 995,95	5 168 160,66	4 129 355,35	1 801 801,26

По состоянию на 31.12.2025 г. у организации числится только текущая дебиторская задолженность в размере **1 802 тыс. руб.** За 2025 год организация не обращалась в суды для решения вопросов по несвоевременной оплате. И в связи с тем, что у организации отсутствует просроченная дебиторская задолженность и т.к, организация является микропредприятием – то резервы по сомнительным долгам не создаются.

4.3.2 Налог на прибыль

По итогам 2025 г. организация начислила Налог на прибыль в размере 101 тыс. руб., но так как авансовые платежи, перечисленные ежеквартально составили 125 тыс. руб., у организации образовалась переплата по счету 68.4.1 в сумме 24 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. у организации числится сумма к возмещению налога на прибыль в размере **24 тыс. руб.**

4.3.3 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами

Организация на счете 76.5 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отражает суммы по прочим операциям, относящимся к прочей деятельности организации. По данной статье баланса у организации на 31.12.2025 года числится сумма – **109 тыс. руб.**

ПАССИВ БАЛАНСА

4.4 Капитал и резервы

Данная строка (1300) включает в себя показатели по счетам баланса 80 «Уставный капитал», 84.1 «Прибыль, подлежащий покрытию» и 84.2 «Убыток, подлежащий покрытию»

Уставный капитал организации составляет 10000-00 руб., который полностью оплачен и принадлежит ООО «Моссвет». Изменений в уставном капитале в 2025 году не происходило.

Сумма убытка, подлежащего распределению на 01.01.2025 г. составляла 1 229 тыс. руб. В 2025 г. за счет прибыли, остающейся в распоряжении организации, была погашена часть убытка по решению участника общества в сумме 148 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2025 г. убыток организации составляет 1 081 рублей.

Общая сумма по строке баланса 1300 «Капитал и резервы» организации составляет 1 071 тыс. руб., и на текущий момент организация стабильно осуществляет свою деятельность и полностью оплачивает все свои текущие обязательства.

4.5 Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. у организации числится беспроцентный денежный займ полученный от учредителя Воронина Алексея Александровича по Договору № 1 от 20.01.2023 г. в размере 2 947 тыс. руб. (строка 1410 «Долгосрочные заемные средства»).

Займ является долгосрочными, срок возврата 2033 г. Проценты за пользование займом не начисляются.

4.6 Кредиторская задолженность

Данный показатель баланса (строка 1520) включает в себя следующие статьи баланса:

- счет 60.1 «Расчеты с поставщиками, рублях»;
- счет 62.2 «Авансы полученные. в руб.»
- счет 68 «Налоги и сборы»;
- счет 69 «Расчеты по социальному страхованию»;

- счет 70 «Расчеты по оплате труда»;
- счет 76.5 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»

4.6.1. Расчеты с поставщиками

Организация на счете 60.1 «Расчеты с поставщиками» отражает суммы поступления товаров для перепродажи и их оплаты. По данной статье баланса у организации на 31.12.2025 года числится сумма задолженности – **8 578 тыс. руб.**

Вся задолженность, числящаяся в балансе, по расчетам с поставщиками является текущей, подлежащая оплате или доплате в следующем календарном месяце, а именно в январе 2026 г.

4.6.2. Авансы, полученные в рублях

По данной статье баланса у организации на 31.12.2025 года числится сумма задолженности – 789 тыс. руб. Но в строке баланса суммы поступивших авансов учитываются за минусом начисленного и уплаченного НДС, суммы которого в организации учитываются по каждому контрагенту и каждому поступившему авансу на балансовом счете 76.АВ «НДС с авансов полученных». По данной статье баланса у организации на 31.12.2025 года числится сумма задолженности – 131 тыс. руб.

Сумма авансов, полученных от покупателей за минусов НДС с авансов отражена в балансе в размере **658 тыс. руб.**

Вся задолженность, числящаяся в балансе, по расчетам с покупателями является текущей.

4.6.3. Налоги и сборы

По состоянию на 31.12.2025 г. по балансовому счету 68 «Налоги и сборы» числятся начисленные к уплате за 4 квартал налоги (НДС, НДФЛ) в общей сумме **334 тыс. руб.**, подлежащие к уплате в январе, феврале и марте 2026 года. Вся задолженность является текущей и у организации в течение 2025 г. отсутствует задолженность перед бюджетом по уплате налогов.

4.6.4. Расчеты по социальному страхованию

По состоянию на 31.12.2025 г. по балансовому счету 69 «Расчеты по социальному страхованию» числятся начисленные к уплате за декабрь суммы страховых взносов и взносы от НС и ПЗ в общей сумме **24 тыс. руб.**, подлежащие к уплате в январе 2026 года. Вся задолженность является текущей и у организации в течение 2025 г. отсутствует задолженность перед бюджетом по уплате страховых взносов и налога от НС и ПЗ.

4.6.5. Расчеты по оплате труда

По состоянию на 31.12.2025 г. по балансовому счету 70 «Расчеты по оплате труда» числится начисленная заработная плата сотрудников за 2-ю половину декабря в сумме **70 тыс. руб.**, подлежащие к уплате в соответствии с внутренними локальными положениями 13 января 2026 года. Вся задолженность по начислению и выплате заработной платы является текущей и у организации в течение 2025 г. отсутствовала задолженность перед сотрудниками по своевременной выплате заработной платы.

4.6.6. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами

Организация на счете 76.5 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отражает суммы по прочим операциям, относящимся к прочей деятельности организации. По данной статье баланса у организации на 31.12.2025 года числится сумма – **22 тыс. руб.**

5. Сведения о связанных сторонах

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Характер проводимых операций	Оборот за отчетный период, руб.
Воронин Андрей Александрович	Директор Бенефициар – доля участия 50 %	Оплата труда	106 052-64

Воронин Алексей Александрович	Менеджер Бенефициар – доля участия 50%	Оплата труда	0-00
----------------------------------	--	--------------	------

6. Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

Размер выплат основному управленческому персоналу за 2025 год составил 82 тыс. руб., страховые взносы – 24 тыс. руб.

7. Способ раскрытия информации о господомощи.

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности:

- мы не планируем получение и использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом;

- мы не ожидаем значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ (Федеральный закон от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ ст. 3, п. 2); существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов (Федеральный закон от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ ст. 35, Федеральный закон от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ ст.20);

- мы не ожидаем увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или увеличения сумм просроченной дебиторской задолженности;

- мы заявляем о своей способности погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения;

- мы заявляем о своей способности получить финансирование для необходимого развития деятельности или иных необходимых инвестиций;

- мы не ожидаем трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом;

- мы не ожидаем возможных судебных исков против Нашей организации, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для нашей организации;

- мы не ожидаем возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

9. События после отчетной даты.

У нас не производилась и не планируется реорганизация, существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются убытки от деятельности. У нас не происходило и не планируется каких-либо изменений в отношении существующих рисков или имеющихся условных обязательств. Мы не производили и не планируем каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок и корректировок в отчетности. Нам не известно о существовании иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики компании и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности компании.

10. Информация о рисках

В 2025 году на экономическую ситуацию в Российской Федерации оказывал и продолжает оказывать значительное влияние комплекс факторов, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов

отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации, в ответ на внешнее санкционное давление, мобилизационные мероприятия.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты дальнейшего развития ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты. Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководство следит за развитием экономической ситуации и предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор

ООО Моссвет



Воронин А.А.