

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Мозаика Детства-Реутов» за 2025г.

1. Основные виды экономической деятельности

Полное наименование : Общество с ограниченной ответственностью «Мозаика Детства-Реутов». (далее Общество)

Сокращенное наименование : ООО «МД-Реутов» ИНН 5012076035

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля розничная играми и игрушками (код ОКВЭД 47.65)

Дополнительный вид деятельности - Дополнительное образование детей и взрослых(код ОКВЭД - 85.41)

2. Информация об учетной политике

2.1. Способы ведения учета.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и Федеральным законом « О бухгалтерском учете».

Проведена инвентаризация в отношении бухгалтерских счетов. По результатам инвентаризации расхождений с данными бухгалтерского учета не установлено.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

В соответствии с ФСБУ 4/2023 бухгалтерская отчетность считается достоверной, если, среди прочего, в ней раскрыта существенная информация. Организация принимает уровень существенности в размере 10% от выручки. Общество самостоятельно принимает решение о раскрытии не существенных показателей, информация о которых имеет значение для основной деятельности и влияет на принятие управленческих решений, а также имеет значение для внешних пользователей отчетности.

Общество применяет УСНО 6%.

2.2. Основные средства

- 2.2.1. К Основным средствам относятся активы, стоимость. Более 100 тыс. руб. и сроком полезного использования более 12 мес.
- 2.2.2. Срок полезного использования основных средств (далее - ОС) определяется на основании Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1 (с учетом изменений и дополнений);
- 2.2.3. Начисление амортизации по ОС и нематериальным активам (далее - НМА) производится линейным способом.
- 2.2.4. Активы не признающиеся объектом ОС стоимостью менее 100 тыс. руб. либо вне зависимости от стоимости со сроком использования менее 12 месяцев, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере передачи.

2.3. Запасы

Общество ведет учет материалов на сч. 10 без применения сч. 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и сч.16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» .

2.4. Доходы и Расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Общество ведет учет расходов на сч.20 (26) и в полном объеме ежемесячно списывает в дебет сч. 90 «Продажи». Затраты в бухгалтерском учете отражаются Обществом в том отчетном периоде, когда они произведены. Затраты по оказанным услугам признаются расходами отчетного периода на дату подписания акта приемки-передачи оказанных услуг. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.5. Финансовые вложения

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

2.6. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится при составлении годовой бухгалтерской отчетности. Общество проводит инвентаризацию библиотечных фондов один раз в пять лет, иных основных средств - один раз в три года.

3. Пояснения к строкам бухгалтерской отчетности.

3.0. Стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

На 31.12.2025 г- 7033 тыс. руб., в том числе – 7033 тыс. руб.–денежные средства
На 31.12.2024г. – 6503 тыс.руб., в том числе -6503 тыс.руб.- денежные средства

3.1.Стр. 1240 « Финансовые и другие оборотные активы»

На 31.12.2025 г. –3337 тыс.руб, в том числе – 2500 тыс. руб. – депозит; дебиторская задолженность - 837 тыс.руб

На 31.12.2024г. - 1316 тыс. руб – депозитов не было; дебиторская задолженность - 1316 т.р

3.2.Стр. 1300 «Капитал»

На 31.12.2025 г- 7218 тыс. руб., в том числе – 7218 тыс. руб.– нераспределенная прибыль

На 31.12.2024г. –4813 тыс. руб., в том числе – 4813 тыс. руб.– нераспределенная прибыль

3.3.Стр. 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

На 31.12.2025 г- 3152 тыс. руб., в т. числе – 3152 тыс. руб.– кредиторская задолженность

На 31.12.2024г. –2995 тыс. руб., в т. числе – 2995 тыс. руб.– кредиторская задолженность

3.4. Стр. 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»

На 31.12.2025 г- 13015 тыс. руб. в том числе –13015 тыс. руб.–себестоимость продаж

На 31.12.2024г. –12091 тыс. руб. в том числе –12091 тыс. руб.– себестоимость продаж

Генеральный директор
ООО «МД-Реутов»

А.В. Садыкова.

28.03.2026