

Общество с ограниченной ответственностью «Мо.Мент»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Основным видом деятельности является деятельность по управлению собственным и арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20). Выручки в 2025 году не было.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество относится к субъектам МСП и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ от 06.12.2011. Система налогообложения - «УСН с объектом «доходы»

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов 60, 62, 76,

Финансовые результаты отражаются с использованием счетов 90, 91

Доходы определяются в соответствии с ПБУ 9/99

Учет доходов и расходов осуществляется методом начислений.

Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Основные средства. Основные средства не амортизируются. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно п. 3 ФСБУ 6/2020. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Финансовые вложения. Определяются в соответствии с ПБУ 19/02.

Запасы. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

1. Оборотные активы, в том числе дебиторская задолженность:

	На 31.12.2024	Поступило	Погашено	На 31.12.2025
Краткосрочная	2741	26	2741	26
Долгосрочная	-	-	-	-
Итого	2741	26	2741	26

2. Капитал всего 35 тыс. руб., в т.ч. УК 1010 тыс. руб., непокрытый убыток 975 тыс. руб.

3. Краткосрочные заемные средства, тыс. руб.

	На 31.12.2024	Поступило	Погашено	На 31.12.2025
Краткосрочная	4776	-	4776	-
Долгосрочная	-	-	-	-
Итого	4776	-	4776	-

4. Кредиторская задолженность, тыс. руб.:

	На 31.12.2024	Поступило	Погашено	На 31.12.2025
Краткосрочная	173	-	173	-
Долгосрочная	-	-	-	-
Итого	173	-	173	-

5. Прочие доходы, всего 4376 тыс. руб. безвозмездное финансирование учредителя

6. Прочие расходы, всего 2535 тыс. руб. в т.ч. убыток от продажи дебиторской задолженности

Генеральный директор ООО «Мо.Мент» Алиев Мирза Камал Угли.



Алиев