

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – ООО "МОСШЕЛК".

Юридический адрес – 119435, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, наб Саввинская, д. 25, стр. 1.

Дата государственной регистрации – 19.01.2024.

Основной вид деятельности – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (Код ОКВЭД 68.20.2). Фактически осуществляемая деятельность: сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества.

Обособленных подразделений нет.

Уставный капитал составляет 100 тыс. руб., оплачен полностью.

Учредитель общества - Шамилов Юно Иосифович с долей 100 процентов.

Генеральный директор общества – Ю.И. Шамилов. Главный бухгалтер – Ю.И. Шамилов.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

ООО "МОСШЕЛК" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО "МОСШЕЛК" применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения. ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" ведётся балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

ООО "МОСШЕЛК" не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

При ведении бухучета применяется компьютерная технология обработки учетной записи с использованием бухгалтерской программы 1С:8.3 "Бухгалтерия". Записи в регистрах бухучета производятся в хронологической последовательности на основании первичных документов, фиксирующих факт совершения хозяйственных операций.

В состав годового бухгалтерского отчета входят:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	–
Материально-производственные запасы	29.12.2025	–
Расчеты с контрагентами	31.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Убыток организации за отчетный период составил 19 976 тыс. руб., что обусловлено высоким налогом на имущество, начислением процентов по займу, полученному для покупки здания, расходами на обслуживание здания.

Убытки носят временный характер. Организация планирует увеличение количества арендаторов для восстановления прибыльности в 2026 году.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. А п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14. 2. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 3. После признания объект основных средств и нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 4. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 "Материалы". Счета 15 и 16 не используются. 3. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. 4. Оценка имеющихся в наличии запасов,	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

	определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. . 5. Запасы, предназначенные для управленческих нужд (офисные канцелярские принадлежности, оргтехника, расходные материалы к ней, хозяйственные принадлежности.) учитываются в составе запасов на счете 10.06 и списываются на расходы по мере использования.	
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов.	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Доходы, расходы	1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Датой получения дохода признается день отгрузки(передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав). 2. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления) после получения документов. Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы. Коммерческие и управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «продажи» (п. 9 ПБУ 10/99). 3. Расходы будущих периодов списываются равномерно.	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. **Дата составления текстовых пояснений:** 26 марта 2026 года.

Генеральный директор

Ю.И. Шамилов