

Пояснительная записка

ООО «МИС»

2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Мобил Инвест Строй» (далее – Общество) зарегистрировано и осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес Общества: 654015, Российская Федерация, Кемеровская область – Кузбасс, г. Новокузнецк, Кузнецкий район, ул. Ленина, д. 82, кв. 201.

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300), форма собственности – частная (ОКФС 16).

Общество относится к категории субъектов малого предпринимательства и применяет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год включает бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и настоящие пояснения, являющиеся неотъемлемой частью отчетности.

2. Основание и формат составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, при допущении, что Общество продолжит свою деятельность в обозримом будущем.

Отчетность представлена в тыс. рублей, без десятичных знаков.

Как малое предприятие Общество использует право на упрощение бухгалтерской отчетности: применяются сокращенные формы отчетности, сокращается объем раскрываемой в пояснениях информации, за исключением случаев, когда иное раскрытие является необходимым для достоверного и полного представления финансового положения и финансовых результатов.

Существенных изменений форм и содержания бухгалтерской отчетности по сравнению с предыдущим годом не производилось.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, с учетом особенностей применения упрощенных способов учета субъектами малого предпринимательства.

Основные средства признаются в составе внеоборотных активов при выполнении критериев признания и учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным методом по группам однородных объектов исходя из срока их полезного использования, установленного Обществом.

Выручка от обычных видов деятельности признается по методу начисления в момент перехода к покупателю существенных рисков и выгод, связанных с правом собственности на продукцию (работы, услуги), либо по мере оказания услуг.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены, с учетом принципа соответствия доходов и расходов.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете по сумме предполагаемого получения; при наличии признаков сомнительности создается резерв по сомнительным долгам. Если на отчетную дату сомнительной задолженности не выявлено, резерв не формируется.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости приобретения (изготовления), списание стоимости запасов в расходы производится по методу средней себестоимости (при необходимости можно заменить на применяемый в вашей учетной политике метод).

Финансовые вложения в отчетном периоде Обществом не формировались.

Резервы по предстоящим расходам и обязательствам создаются в случаях, предусмотренных законодательством и учетной политикой (при их отсутствии можно указать, что в 2025 году такие резервы не создавались).

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса (актив)

4.1. Внеоборотные активы – основные средства

На 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств Общества составляет 5 974 тыс. руб.

Для сравнения: на 31 декабря 2024 года остаточная стоимость основных средств составляла 8 968 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года – 6 257 тыс. руб.

Изменение стоимости основных средств в течение 2025 года связано с начислением амортизации, а также с поступлением и выбытием отдельных объектов (при наличии данных можно оформить таблицу движения основных средств: остаток на начало года, поступление, выбытие, амортизация, остаток на конец года).

Переоценка основных средств в 2025 году не проводилась, обесценение не признавалось.

4.2. Оборотные активы – запасы

На 31 декабря 2025 года запасы в бухгалтерском балансе не отражены.

На 31 декабря 2024 года остаток по статье «Запасы» составлял 141 тыс. руб.

В течение 2025 года указанные запасы были полностью использованы (реализованы) в деятельности Общества, в связи с чем на отчетную дату остаток запасов отсутствует.

4.3. Оборотные активы – дебиторская задолженность

На 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 7 994 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года дебиторская задолженность составляла 5 664 тыс. руб.

Рост дебиторской задолженности в 2025 году в основном обусловлен изменением объемов реализации и условий расчетов с покупателями и заказчиками

Просроченная и сомнительная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует / составляет незначительную величину, в связи с чем резерв по сомнительным долгам не создавался

4.4. Оборотные активы – денежные средства и денежные эквиваленты

На 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 1 615 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года остаток денежных средств и их эквивалентов составлял 1 325 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года – 1 818 тыс. руб.

Денежные средства размещены на расчетных счетах в кредитных организациях; денежных эквивалентов (краткосрочных высоколиквидных финансовых вложений) на отчетную дату нет.

5. Пояснения к статьям пассива баланса

5.1. Собственный капитал

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 года составляет 10 тыс. руб. и в течение 2023–2025 годов не изменялся.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025 года составляет 7 525 тыс. руб.

Для сравнения: на 31 декабря 2024 года нераспределенная прибыль составляла 6 232 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года – 10 031 тыс. руб.

Изменение величины нераспределенной прибыли за 2025 год обусловлено получением чистой прибыли за 2025 год в размере 430 тыс. руб.

5.2. Долгосрочные обязательства

На 31 декабря 2025 года долгосрочные обязательства в бухгалтерском балансе не отражены.

На 31 декабря 2024 года по статье «Прочие долгосрочные обязательства» учитывалась сумма 4 971 тыс. руб.

В течение 2025 года указанные обязательства были погашены либо переклассифицированы в краткосрочные (следует выбрать и указать фактический вариант – погашение кредита, изменение срока, перевод в раздел краткосрочной кредиторской задолженности и т.п.).

5.3. Краткосрочные обязательства

На 31 декабря 2025 года сумма краткосрочных заемных средств составляет 396 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года – 196 тыс. руб.).

На 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 3 775 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года – 4 762 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года – 5 806 тыс. руб.

Снижение кредиторской задолженности в 2025 году связано с погашением обязательств перед поставщиками, подрядчиками и иными контрагентами.

Прочие краткосрочные обязательства на 31 декабря 2025 года составляют 3 877 тыс. руб.; к ним относятся расчеты с персоналом по оплате труда, расчеты по налогам и сборам, а также иные обязательства (при необходимости можно привести краткую расшифровку по основным видам).

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка Общества за 2025 год составила 9 954 тыс. руб., что сопоставимо с выручкой за 2024 год в размере 9 988 тыс. руб.

Себестоимость продаж в 2025 году составила 8 627 тыс. руб. (в 2024 году – 9 251 тыс. руб.), в результате чего валовая прибыль увеличилась до 1 327 тыс. руб. против 737 тыс. руб. в 2024 году.

Коммерческие расходы за 2025 год составили 110 тыс. руб., управленческие расходы – 771 тыс. руб.

Прибыль от продаж за 2025 год составила 446 тыс. руб. (за 2024 год – 133 тыс. руб.).

Прочие доходы Общества за 2025 год составили 93 тыс. руб., прочие расходы – 19 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 520 тыс. руб., налог на прибыль – 90 тыс. руб., чистая прибыль – 430 тыс. руб.

Операций, относящихся к прекращаемой деятельности, а также результатов переоценки внеоборотных активов, не включаемых в чистую прибыль, в 2025 году не было.

7. Существенные события после отчетной даты и прочая информация

По состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год существенных событий после отчетной даты, которые требовали бы корректировки показателей отчетности либо дополнительного раскрытия, не выявлено

Иная информация, признанная руководством Общества существенной для пользователей отчетности, раскрывается по мере необходимости в составе настоящих пояснений.