

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «МОСОТДЕЛПРОМ»

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Мосотделпром»
Идентификационный номер налогоплательщика	7729702650
Форма собственности	Частная собственность
Отчетная дата (число, месяц, год)	31 декабря 2025 года
Единицы измерения	тыс. руб.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Мосотделпром».

1.2. Юридический адрес – 108840, г. Москва, вн.тер.г. городской округ Троицк, Троицк г., Калужское ш., д. 13Б, ком. 24.

1.3. Дата государственной регистрации – 14.02.2012 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек.

1.6. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

1.7. Уставный капитал составляет 15 000 руб. Участниками являются:

- Пейчев Арсений Викторович с долей 100 процентов.

1.8. Сведения о руководстве Общества

Общее собрание участников Общества является высшим органом управления. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников Общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Пейчевым Виктором Владимировичем (Протокол № 2 общего собрания участников ООО «Мосотделпром» от 25.09.2019 г.).

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.10. Деловая репутация

ООО «Мосотделпром», основано в 2012 году, специализируется на деятельности заказчика-застройщика, генерального подрядчика и на вопросах, связанных с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и технического надзора.

2. Краткий обзор учетной политики

2.1. Концепция составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Изменение учетной политики

2.3.1. Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4. Основные положения учетной политики

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по фактической себестоимости единицы.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору аренды №14/22 от 03.08.2022 г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование и транспортные средства.

Наименование вида ОС/Информация	Машины и оборудование	Транспортные средства	Итого
Балансовая стоимость на начало периода	2 043	2 572	4 615
Накопленная амортизация за период	3 609	3 024	6 633
Балансовая стоимость на конец периода	1 211	1 986	3 198
Первоначальная стоимость ОС на начало периода	3 665	4 058	7 723
Движение ОС за период (+поступление, -выбытие)	-889	+ 800	-89
Первоначальная стоимость ОС на конец периода	2 776	4 858	7 634

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 14 833 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 22 833 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано со значительным уменьшением спроса на услуги ввиду сложной экономической и геополитической обстановки в стране.

6. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Пейчев Арсений Викторович, гражданин Российской Федерации, адрес постоянного проживания: г. Москва. За отчетный период Общество выплаты в его пользу не производило.

7. События, возникшие после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2025 г. отсутствуют.

8. Непрерывность.

Руководство Общества уверено, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности. Мы не ожидаем значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; 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.

9. Прекращаемая деятельность

Обществом не принимались решения, согласно которым деятельность или часть деятельности подлежит прекращению.

Генеральный директор

/ Пейчев В.В./