

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
Общество с ограниченной ответственностью "Строительная компания МиМиА" за  
2025 год.**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

ООО «СК МиМиА» (Общество с ограниченной ответственностью " Строительная компания МиМиА ") (далее - Общество) создано в 2011 году.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц ИФНС РФ № 46 по г. Москве ОГРН 1117746854169, ИНН/КПП Общества - 7701936665 /770101001.

Организационно-правовая форма-Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300) / частная собственность (ОКФС 16).

Юридический адрес (фактическое место нахождения) - ООО «СК МиМиА» - 105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая, д. 40, стр. 1, эт. 2, ком. №8.

Филиалов и обособленных подразделений по состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет.

Основным видом деятельности Общества являются - Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.2)

Единственный участник (100%) и бенефициар ООО «СК МиМиА» на 31.12.2025г. – Моргунов Михаил Александрович.

Генеральный директор ООО «СК МиМиА» - Моргунов Михаил Александрович.

Численность работников Общества:

на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
14	11	12

Общество находится в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 1 августа 2016 года. Категория субъекта МСП: микропредприятие.

Общество применяет основной режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность Общества обязательному аудиту не подлежит.

**2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

При ведении бухгалтерского учета ООО «СК МиМиА» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету,

Бухгалтерская отчетность ООО «СК МиМиА» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

**2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в Обществе краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности

операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

## **2.2. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее – ФСБУ 14/2022).

## **2.3. Основные средства**

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

## **2.4. Запасы**

Общество применяет ФСБУ 5/2019 для учета запасов.

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической себестоимости.

## **2.5. Выручка, прочие доходы**

Общество признает выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой. Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта выполненных работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

## **2.6. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

# **3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2025 ГОДА**

В Учетную политику ООО «СК МиМиА» на 2025 год были внесены изменения в связи с введением новых Федеральных стандартов:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н,
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина от 13.01.2023 № 4н

#### 4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Корректировки и прочие изменения в бухгалтерском учете, относящиеся к предыдущим периодам, отсутствуют.

#### 5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

##### 5.1. Основные средства (строка 1150 бухгалтерской отчетности)

Наличие и движение основных средств представлено в таблице (в тыс.руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего в т.ч.:	За 2025 г.	125	(40)	(18)	125	(58)
	За 2024 г.	125	(22)	(18)	125	(40)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	125	(40)	(18)	125	(58)
	За 2024 г.	125	(22)	(18)	125	(40)

##### 5.2. Запасы (строка 1210 бухгалтерской отчетности)

Наличие и движение запасов представлено в таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего в том числе:	За 2025 г.	14 330	25 235	(32 759)	X	6 806
	За 2024 г.	12 680	26 979	(25 330)	X	14 330
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 830	7 240	(2)	(8 161)	906
	За 2024 г.	4 753	6 954	(181)	(9 697)	1 830
Товары	За 2025 г.	-	15	-	(15)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	12 500	17 980	(32 757)	8 177	5 900
	За 2024 г.	7 927	20 025	(25 149)	9 697	12 500

В составе товарно-материальных ценностей по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. и 31.12.2023г. отсутствуют запасы, находящиеся в залоге. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей и инвентаря в Обществе не создавался в 2025, 2024 и 2023 годах.

##### 5.3. Денежные средства (строка 1250 бухгалтерской отчетности)

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых счетах, составляют (тыс.руб.):

на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
21	941	257

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

#### 5.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерской отчетности)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, представлена в следующей таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	За 2025 г.	2 354	296	-2198	451
	За 2024 г.	406	2 385	(437)	2 354
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	784	198	-921	61
	За 2024 г.	310	868	-393	784
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 516	-	-1267	249
	За 2024 г.	13	1 503	-	1 516
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	44	97	-	141
	За 2024 г.	39	5	-	44
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	-1	-
	За 2024 г.	-	1	-	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	1	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	9	-	-9	-
	За 2024 г.	44	9	-44	9

Резерв по сомнительным долгам в 2025г не создавался ввиду отсутствия сомнительных долгов.

#### 5.5. Выручка и себестоимость продаж

Выручка Общества от основной деятельности (строка 2110 отчета о финансовых результатах):

- в 2025 году 36 840 тыс.руб.
- в 2024 году 29 870 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2110 отчета о финансовых результатах) (в тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 179	9 739
Затраты на оплату труда	4 446	4 112
Отчисления на социальные нужды	1 331	1 060
Амортизация	18	18
Прочие затраты	13 982	16 557
Итого по элементам	27 956	31 486
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		

незавершенного производства, готовой продукции	6 600	(4 573)
Итого расходы по обычным видам деятельности	34 556	26 913

#### 5.6. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества представлена в таблице (в тыс. руб.):

Прочие доходы	Код строки2340	2025 год	2024 год
Прочие доходы		8	3

Прочие расходы	Код строки2350	2025 год	2024 год
Проценты к уплате		1 562	1 578
Иная операционная деятельность		912	692
Итого:		2 474	2 270

#### 5.7. Прекращаемая деятельность

Обществом в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

#### 5.8. Противодействие коррупции и коммерческому подкупу

В рамках соблюдения требований законов «О противодействии коррупции» от 25.12.2008 года РФ №273-ФЗ и «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 года №115-ФЗ, Общество выполняет необходимые процедуры в отношении идентификации клиентов при заключении сделок доступными информационными способами (сайт ФНС РФ, информационная система «КОНТУР») и другими доступными способами.

16.02.2026г.