ООО «М-Строй»

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

г. Хабаровск

05 марта 2026 года

Оглавление

1	Сведения об организации	3
1.1	Общая информация	3
1.2	Информация о размере и структуре уставного капитала	5
1.3	Информация об органах управления	5
2	Учетная политика	5
3	Пояснение к бухгалтерскому балансу	6
3.1	Основные средства	6
3.2	Запасы	6
3.3	Дебиторская задолженность	7
3.4	Долгосрочные обязательства / Кредиторская задолженность	7
4	Пояснение к отчету о финансовых результатах	8
4.1	Выручка	8
4.2	Себестоимость продаж	8
4.3	Проценты к получению	9
4.4	Проценты к уплате	9
4.5	Прочие доходы	9
4.6	Прочие расходы	9
4.7	Налог на прибыль	10
5	Информация о рисках хозяйственной деятельности	10
5.1	Условия ведения деятельности Общества	10
5.2	Другие виды рисков	11
5.3	Непрерывность деятельности	11

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «М-Строй» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. за 2025 год. Сформированы в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами, правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;

- Отчет о финансовых результатах;

- Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Сведения об организации

1.1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «М-Строй»
Сокращенное наименование	ООО «М-Строй»
Юридический адрес	680017, ХАБАРОВСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД ХАБАРОВСК, Г ХАБАРОВСК, УЛ ЛЕНИНА, Д. 85, ОФИС 604

Фактический адрес	680017, ХАБАРОВСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД ХАБАРОВСК, Г ХАБАРОВСК, УЛ ЛЕНИНА, Д. 85, ОФИС 604
Адрес электронной почты	272101097151@INTERNET.RU
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	2700009274
Код ОКПО	84681241
Дата государственной регистрации	14.04.2023
Государственный регистрационный номер	1232700006000
Основной ОКВЭД	52.10 Деятельность по складированию и хранению
Дополнительный ОКВЭД	- 46.72.21 Торговля оптовая черными металлами в первичных формах - 46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями
Средне списочная численность сотрудников	11

1.2. Информация о размере и структуре уставного капитала.

Уставный капитал – 50 000,00 (пятьдесят тысяч рублей), оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю, физическому лицу, гражданину Российской Федерации Амерсанееву Марату Ринатовичу.

1.3. Информация об органах управления

Исполнительные органы:

-генеральный директор Амерсанеев Марат Ринатович, Решение 1/2023 от 14июля 2023, с 14.07.2023 сроком на 5 лет.

- директор Амерсанеев Ринат Искандерович, Решение 4/2023 от 14 декабря 2023, с 14.12.2023 сроком на 5 лет.

- главный бухгалтер Амерсанеев Марат Ринатович.

2. Учетная политика.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

3. Пояснение к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства.

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

- переоценка не проводится.

Наличие и движение основных средств							
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	577	(34)	-	(83)	577	(117)
	За 2024 г.	-	-	577	(34)	577	(34)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	577	(34)	-	(83)	577	(117)
	За 2024 г.	-	-	577	(34)	577	(34)

3.2. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости. Материальные ценности признаются в составе запасов. Запасы отражены по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса.

Наличие и движение запасов					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	поступление	списание	остаток
Запасы - всего	За 2025 г.	27 992	938 272	(920 041)	46 223
	За 2024 г.	-	902 624	(874 632)	27 992
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	220	1 943	(1 700)	463
	За 2024 г.	-	583	(363)	220
Товары	За 2025 г.	27 772	936 329	(918 341)	45 760
	За 2024 г.	-	902 041	(874 269)	27 772

3.3. Дебиторская задолженность.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества, в том числе дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность. Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов.

Наличие и движение дебиторской задолженности					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		по условиям договора	Поступило	Списано	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	86 741	103 085	(83 582)	106 244
	За 2024 г.	154	86 725	(138)	86 741
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 183	10 521	(12 180)	10 524
	За 2024 г.	111	12 183	(111)	12 183
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	73 946	90 521	(71 144)	93 323
	За 2024 г.	-	73 946	-	73 946
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	476	1 218	(258)	1 436
	За 2024 г.	27	476	(27)	476
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	471	-	471
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	136	354	-	490
	За 2024 г.	16	120	-	136
Итого	За 2025 г.	86 741	103 085	(83 582)	106 244
	За 2024 г.	154	86 725	(138)	86 741

3.4 Долгосрочные обязательства / Кредиторская задолженность

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные кредиты.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Наличие и движение обязательств					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			Поступило	Списано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	75 000	-	(5 000)	70 000
	За 2024 г.	-	75 000	-	75 000
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	75 000	-	(5 000)	70 000
	За 2024 г.	-	75 000	-	75 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	68 223	85 712	(67 462)	86 473
	За 2024 г.	466	68 141	(384)	68 223
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	57 710	84 172	(57 684)	84 198
	За 2024 г.	379	57 710	(379)	57 710
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 681	1 273	(9 368)	1 586
	За 2024 г.	20	9 666	(5)	9 681
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3	-	(3)	-
	За 2024 г.	-	3	-	3
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	407	-	(407)	-
	За 2024 г.	1	406	-	407
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	330	212	-	542
	За 2024 г.	50	280	-	330
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	92	55	-	147
	За 2024 г.	16	76	-	92
Итого	За 2025 г.	143 223	85 712	(72 462)	156 473
	За 2024 г.	466	143 141	(384)	143 223

4. Пояснение к отчету о финансовых результатах

4. 1 Выручка

В 2025 году доходы по которым признаются в составе выручки:

- 46.72.21 Торговля оптовая черными металлами в первичных формах

- 46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями

Информация о величине выручки раскрыта отражена по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах.

Выручка	2025	2024
Выручка	984 852	906 761

4.2 Себестоимость продаж.

Расходы отраженные по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах, являются расходами по обычным видам

деятельности, связанные с приобретением и продажей товаров, оказанием услуг.

Себестоимость продаж	2025	2024
Себестоимость продаж	(973 335)	(897 104)

4.3 Проценты к получению

В отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты выплаченные уполномоченным банком за пользование денежными средствами на расчетном счете организации.

Проценты к получению	2025	2024
Проценты к получению	3 542	1 013

4.4 Проценты к уплате

В отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате» отражены проценты выплаченные уполномоченному банку за пользование кредитными денежными средствами банка.

Проценты к уплате	2025	2024
Проценты к уплате	(11 531)	(2 095)

4.5 Прочие доходы

В отчете о финансовых результатах по строке 2340 «Прочие доходы» отражены внереализационные доходы Общества.

Прочие доходы	2025	2024
Прочие доходы	1 672	1

4.6 Прочие расходы

В отчете о финансовых результатах по строке 2350 «Прочие расходы» отражены внереализационные расходы Общества.

Прочие расходы	2025	2024
Прочие расходы	(1 643)	(140)

4.7 Налог на прибыль

В отчете о финансовых результатах по строке 2410 «Налог на прибыль организации» отражен налог на прибыль Общества, определяется на основании данных сформированных в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год. В 2025 году Общество применяло ставку налога на прибыль 25%.

Налог на прибыль организации	2025	2024
Текущий налог на прибыль организации	(889)	(1 687)

5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.1 Условия ведения деятельности Общества

В России в 2025 году сохранялась значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года. В конце февраля 2022 года США, страны Евросоюза и некоторые другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, что может оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на его финансовое положение и результаты деятельности.

Стабильность российской экономики во многом зависит от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики и денежно-кредитной политики.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию финансовой устойчивости Общества в данных условиях. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации и указанных мер сложно прогнозировать, и фактические результаты могут отличаться от оценок руководства.

5.2 Другие виды рисков

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой. Деятельность Общества не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды.

5.3 Непрерывность деятельности

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности предприятия за 2025 год.

Руководство Общества полагает, что предприятие сможет продолжать свою деятельность непрерывно и, как следствие, оно будет в состоянии выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор _____ Амерсанеев М.Р.