

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью

«СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ИДЕАЛСТРОЙМОНТАЖ»

1. Общие сведения об организации

Сокращенное наименование: ООО «СК «ИдеалСтройМонтаж»

ИНН, ОГРН: 7724866911, 1137746187776

ОКПО: 17253099

Дата регистрации: 04.03.2013 г.

Численность сотрудников: 1

Уставный капитал: 15 000 руб.

Участники:

МАНДЖИЕВА БЕРТА ВЛАДИМИРОВНА с долей 100%

Генеральный директор общества: МАНДЖИЕВА БЕРТА ВЛАДИМИРОВНА, Приказ №1/22 от 17.05.2022 г.

Бенефициары:

МАНДЖИЕВА БЕРТА ВЛАДИМИРОВНА

Основной вид экономической деятельности: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

ООО «СК «ИдеалСтройМонтаж» применяет упрощенную систему налогообложения (Доходы) и является субъектом малого предпринимательства.

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300).

Форма собственности: частная собственность (код по ОКФС 16).

Местонахождение: 129226, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ РОСТОКИНО, УЛ ДОКУКИНА, Д. 8, СТР. 2

2. Учетная политика

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «СК «ИдеалСтройМонтаж» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. 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. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

	для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, расходные материалы	
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 и Расходы	Учет доходов и расходов осуществляется методом начисления. Принят критерий существенности 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.	ПБУ 9/99, ПБУ 10/99

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

Общество арендует производственное помещение по договору аренды № 28-24/ДОК8 от 03.03.2024 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. Стандарты, по которым составлена отчетность

2.2 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в упрощенной форме в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и не подлежит обязательному аудиту с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Единица измерения показателей: тысячи рублей. Отчетный период: с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

5. Заключение

Выручка организации за отчетный период составила 17480 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 14577 тыс. руб. Увеличение данного показателя объясняется выполнением части работ по капитальному ремонту по Договору генерального подряда № 01/03/2024 от 01.03.2024 г., заключенного с ООО «ТК «МИЛЯ». Выполнение обязательств по указанному договору ведутся посредством привлечения субподрядчиков. Снижение расходов и себестоимости продаж связано с тем, что работа субподрядчиками на объектах еще не закончена и закрывающие документы не доставлены в бухгалтерию компании. ООО «СК «ИдеалСтройМонтаж» проводит действия по скорейшему окончанию работ и получению указанной документации. Вследствие этих причин произошло увеличение прибыли на 31474 тыс. руб.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.:

- Основные средства - 0 тыс. руб.;
- Запасы - 0 тыс. руб.;
- Денежные средства - 6 тыс. руб.;
- Дебиторская задолженность – 7133 тыс. руб.;
- Долгосрочные заемные средства – 1062 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность – 66 тыс. руб.

Увеличение дебиторской задолженности на 3027 тыс. руб. связано с авансированием субподрядчиков для выполнения договорных обязательств. Значительное уменьшение кредиторской задолженности на 12559 тыс. руб. связано с выполнением обязательств перед ООО «Земский Доктор» (Заказчиком) по Договору генерального подряда №14/3/23 от 14.03.2023 г. на капитальный ремонт нежилого помещения.

Иная существенная информация отсутствует.

Генеральный директор
ООО "СК «ИдеалСтройМонтаж» "

Б.В. Манджиева 13.03.2026г.

