ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год ООО «ИНЖЕНЕРСТРОЙМАШ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «ИНЖЕНЕРСТРОЙМАШ».

Юридический адрес:
111123, Город Москва, ш. Энтузиастов, дом 56, корпус 44.

Основной вид деятельности:
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

Обособленных подразделений Общество не имеет.
Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 4 человека (на 31 декабря 2024 года – 4 человека). Два сотрудника являются внешними совместителями.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 100 000 руб.

Единоличный исполнительный орган:
Генеральный директор Митирев Алексей Вячеславович.

Участники Общества:
Шашкин Константин Николаевич – доля 95%;
Шашкин Игорь Владимирович – доля 5%.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.
Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

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

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

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

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по договору аренды земли на основании пункта 52 ФСБУ 25/2018.

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;

- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. НМА

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

2. Основные средства

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифициро			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением	За 2025 г.	2 236	(1 139)	167	-	-	(102)	-	-	-	-	-	2 404	(1 242)
	За 2024 г.	2 130	(1 034)	107	-	-	(105)	-	-	-	-	-	2 236	(1 139)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	1 330	(377)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	1 330	(393)
	За 2024 г.	1 330	(361)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	1 330	(377)
Машины и оборудование	За 2025 г.	714	(684)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	714	(709)
	За 2024 г.	714	(623)	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-	714	(684)
Офисное оборудование	За 2025 г.	107	(11)	167	-	-	(44)	-	-	-	-	-	274	(54)
	За 2024 г.	-	-	107	-	-	(11)	-	-	-	-	-	107	(11)
Другие виды основных	За 2025 г.	86	(68)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	86	(85)
	За 2024 г.	86	(50)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	86	(68)
Инвестиционная недвижимость -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 162	1 097	1 096
в том числе:			
Здания	937	953	969
Машины и оборудование (кроме офисного)	4	30	91
Офисное оборудование	220	96	-
Другие виды основных средств	1	19	36
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

3. Финансовые вложения

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 700	-	8 550	(8 400)	-	-	-	-	1 850	-
	За 2024 г.	-	-	1 700	-	-	-	-	-	1 700	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	1 700	-	8 550	(8 400)	-	-	-	-	1 850	-
	За 2024 г.	-	-	1 700	-	-	-	-	-	1 700	-
Итого	За 2025 г.	1 700	-	8 550	(8 400)	-	-	-	-	1 850	-
	За 2024 г.	-	-	1 700	-	-	-	-	-	1 700	-

4. Запасы

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	6 115	(6 115)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 534	(5 534)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	24	-	-	-	(24)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	(6)	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	6 091	(6 115)	-	-	24	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 528	(5 534)	-	-	6	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило		списано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 531	(833)	659	-	(637)	1 553	(833)
	За 2024 г.	2 635	(833)	527	-	(1 631)	1 531	(833)
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	143	-	171	-	(136)	178	-
	За 2024 г.	134	-	136	-	(127)	143	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	466	-	459	-	(467)	458	-
	За 2024 г.	459	-	353	-	(345)	467	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	868	(833)	28	-	(35)	861	(833)
	За 2024 г.	833	(833)	35	-	-	868	(833)
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	54	-	2	-	-	56	-
	За 2024 г.	50	-	3	-	-	54	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 159	-	-	-	(1 159)	-	-
Итого	За 2025 г.	1 531	(833)	659	-	(637)	1 553	(833)
	За 2024 г.	2 635	(833)	527	-	(1 631)	1 531	(833)

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 553	759	-	(661)	-	-	1 651
	За 2024 г.	1 725	589	-	(761)	-	-	1 553
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	102	169	-	(102)	-	-	169
	За 2024 г.	73	102	-	(73)	-	-	102
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	675	579	-	(541)	-	-	713
	За 2024 г.	1 246	104	-	(675)	-	-	675
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	350	-	-	-	-	-	350
	За 2024 г.	-	350	-	-	-	-	350
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	395	-	-	(18)	-	-	377
	За 2024 г.	405	2	-	(12)	-	-	395
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	32	11	-	-	-	-	42
	За 2024 г.	1	32	-	(1)	-	-	32
Итого	За 2025 г.	1 553	759	-	(661)	-	X	1 651
	За 2024 г.	1 725	589	-	(761)	-	X	1 553

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

По сомнительной дебиторской задолженности сформирован резерв в сумме 833 241,62 руб. (на 31.12.2024 – 833 241,62 руб.).

10. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	24	6
Затраты на оплату труда	1 724	1 603
Отчисления на социальные нужды	507	383
Амортизация	102	105
Прочие затраты	3 757	3 436
Итого по элементам	6 115	5 534
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 115	5 534

Генеральный директор _____ /Митирев А.В./

«04» марта 2026 г.