

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Инвестмонтаж» за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование — ООО «Инвестмонтаж»

Юридический адрес - 390023, г. Рязань, ул. Есенина, дом 64/32, помещение Н2, офис 406

Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 2 по г. Рязани 15.06.2010г, является субъектом малого предпринимательства.

ИНН 6234081101 КПП 623401001, ОГРН 1 1 0 6 2 3 4 0 0 5 0 9 6

Основной вид - 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

Единственный учредитель — Мишанина Татьяна Валерьевна — 100 %

Размер уставного капитала — 200 тыс.руб.

Средняя численность работников — 1 человек.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 403 — ФЗ «О бухгалтерском учете». Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно. Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Амортизация ОС рассчитывается линейно. Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно. Отпуск материально-производственных запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Учет аренды (лизинга) осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных работ, услуг, товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Критерием существенности является ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса или Отчета о прибылях и убытках изменится более, чем на 5 %. Как малое предприятие Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Общество применяет основную систему налогообложения, использует право на освобождение от налогообложения НДС по ст.145 НК РФ

3. Материальные внеоборотные активы по строке 1150

Наименование показателя	Период	На начало года	списано	На конец периода
Основные средства - всего	За 2025 г.			
	За 2024 г.	22303	-22303	
Итого	За 2025 г.			
	За 2024 г.	22303	-22303	

4. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило / списано	На конец периода
Предоставленные займы	За 2025 г.	39582	0 / (10443)	29139
	За 2024 г.	32364	7528 / (310)	39582

5. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Списано	На конец периода
		по условиям договора		себестоимость	
Запасы- всего	За 2025 г.	296		-51	245
	За 2024 г.	104	1930	-1738	296
в том числе: Товары	За 2025 г.	296		-51	245
	За 2024 г.	83	1852	-1638	296
В том числе сырье и материалы	За 2025 г.				
	За 2024 г.	21	78	-99	

6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Списано	На конец периода
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9548	172	-2	9718
	За 2024 г.	12353	3344	-6149	9548
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7757	75		7833
	За 2024 г.	4963	2995	-201	7757
Авансы	За 2025 г.	469		-2	466
	За 2024 г.	6339	70	-5940	469
Прочее	За 2025 г.	1322	97		1419
	За 2024 г.	1052	278	-8	1322

7. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Списано		На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на доходы	
заемные средства	За 2025 г.	10431		-10431		
	За 2024 г.	15692	2915	-8176		10431
налоги	За 2025 г.	265	6			270
	За 2024 г.	298	13	-47		265
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	72946	78	-7		73017
	За 2024 г.	74131	1641	-2826		72946

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Управленческие	31	64
Аренда	78	78
Прочие затраты	58	74
Оплата труда и взносы		67
Расходы, связанные с реализацией		32729
Итого расходы по обычным видам деятельности	167	33012

Приложение: таблицы

Директор _____ И.М.Тихонова

«31 » марта 2026г.