

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и
отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙМОНТАЖ»

1. Общие положения

- 1.1. ООО «СТРОЙМОНТАЖ» (далее - Организация), ИНН 7730302092, КПП 773001001, ОГРН 1157746940779, дата регистрации 17 марта 2023 года, адрес регистрации: 121293, Город Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Дорогомилово, ул Неверовского, дом 10/3, помещение 8/5, основной вид деятельности ОКВЭД 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий», применяет основную систему налогообложения, экономического назначения, ответственность осуществляется на территории г. Москвы.
- 1.2. Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 1.3. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

- 2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составляется с учетом того, что:
 - не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».
 - не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

| Положение учетной политики | Утвержденный вариант | Основание |
|--|---|---|
| Основные средства | | |
| Принятие к учету | Объекты, в отношении которых выполняется условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" |
| Оценка | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. | п. 33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Срок полезного использования | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. | п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Учет материально-производственных запасов | | |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) |
| Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам | | |

| Положение учетной политики | | Утвержденный вариант | | | | Основание |
|---|--|--|--|--|--|--|
| Учет процентов по займам и кредитам | | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов | | | | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107/н. |
| Учет доходов и расходов | | | | | | |
| Учет общехозяйственных расходов | | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". | | | | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94/н) (пояснения к счету 26) |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | | Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работ, оказания услуг, реализации продукции в целом. | | | | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организаций" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32/н)" |

3.1. АКТИВ:

Основные средства отсутствуют.

Нематериальные активы отсутствуют.

Запасы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|--------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | загрты | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 517 | - | 8 068 | (8 586) | - | X | X | - |
| | За 2024 г. | - | - | 5 586 | (5 069) | - | X | X | 517 |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 517 | - | 8 068 | (8 586) | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 5 586 | (5 069) | - | - | - | 517 |

3. Иная информация

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, погасившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | | На конец периода | |
|--|--------------------------|----------------------|-------------------------------|---|------------------------------------|----------|------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|----------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановлено внешнего резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | |
| | | | | | | | | | | | | послужно |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 321 | - | 3 198 | - | (320) | - | - | - | 3 199 | - | - |
| в том числе: | | 885 | - | 135 | - | (699) | - | - | - | 321 | - | - |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 79 | - | 176 | - | (79) | - | - | - | 176 | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 56 | - | 63 | - | (40) | - | - | - | 79 | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 5 | - | 3 000 | - | (5) | - | - | - | 3 000 | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. За 2024 г. | 177 | - | - | - | (177) | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕИС | За 2025 г. За 2024 г. | 241 | - | 72 | - | (241) | - | - | - | 241 | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. За 2024 г. | 1 | - | 22 | - | (374) | - | - | - | 23 | - | - |
| Итого | За 2025 г. За 2024 г. | 321 | - | 3 198 | - | (320) | - | - | - | 3 199 | - | - |
| | За 2024 г. | 885 | - | 135 | - | (699) | - | - | X | 321 | - | - |

Прочечная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

3.2. Пассив:

Изменение Капитала:

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная доля вклада в оборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной доли) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------|------------------|---|---|---|-------------------|--|-------|
| На 31 декабря 2023 г. | 3100 | 20 | - | - | - | - | 236 | 256 |
| Корректировка в связи с: | | | | | | | | |
| изменением учетной политики | 3110 | - | - | - | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3120 | - | - | - | - | - | - | - |
| На 31 декабря 2023 г. после корректировки | 3101 | 20 | - | - | - | - | 236 | 256 |
| За 2024 г. | | | | | | | | |
| Чистая прибыль (убыток) | 3211 | - | - | - | - | - | 133 | 133 |
| Переоценка внеоборотных активов | 3212 | - | - | - | - | - | - | - |
| Дивиденды | 3227 | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные изменения за счет операций с ответственными (за исключением дивидендов) - всего | 3230 | - | - | - | - | - | - | - |
| Реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные изменения - всего | 3240 | - | - | - | - | - | - | - |
| На 31 декабря 2024 г. | 3250 | 20 | - | - | - | - | 369 | 389 |
| На 31 декабря 2024 г. | 3200 | 20 | - | - | - | - | 369 | 389 |
| Корректировка в связи с: | | | | | | | | |
| изменением учетной политики | 3210 | - | - | - | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3220 | - | - | - | - | - | - | - |
| На 31 декабря 2024 г. после корректировки | 3201 | 20 | - | - | - | - | 369 | 389 |
| За 2025 г. | | | | | | | | |
| Чистая прибыль (убыток) | 3311 | - | - | - | - | - | 662 | 662 |
| Переоценка внеоборотных активов | 3312 | - | - | - | - | - | - | - |
| Дивиденды | 3327 | - | - | - | - | - | (236) | (236) |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная доля неоплаченных оборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной доли) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|-------------|------------------|---|---|---|-------------------|--|------------|
| | | | | | | | | |
| Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3330 | - | - | - | - | - | - | - |
| Реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные изменения - всего | 3340 | - | - | - | - | - | - | - |
| На 31 декабря 2025 г. | 3300 | 20 | - | - | - | - | 795 | 815 |

Наличие и движение обязательств:

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|--------------------------|----------------|---|------------------------------------|------------------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | потрачено | на доходы | переклассифицировано | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 473 2 614 | 2 491 375 | - - | (375) (2 516) | - - | - - | 2 589 473 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | - 1 671 | 7 - | - - | - (1 671) | - - | - - | 7 - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 375 421 | - 375 | - - | (375) (421) | - - | - - | - 375 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. За 2024 г. | - - | 1 104 - | - - | - - | - - | - - | 1 104 - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 5 | 218 | - | - | - | - | 224 |

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|--|------------|----------------|---|------------------------------------|-----------|-------------------------|------------------|-------|
| | | | (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | на доходы | переписаны финансово | | |
| | | | поступило | списано | | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | потрачено | | | |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2024 г. | 54 | - | - | (48) | - | - | 5 |
| | За 2025 г. | 74 | 1 157 | - | - | - | - | 1 231 |
| Расчеты по ЕНС | За 2024 г. | 364 | - | - | (290) | - | - | 74 |
| | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2024 г. | 19 | 4 | - | - | - | - | 23 |
| | За 2025 г. | 105 | - | - | (86) | - | - | 19 |
| Итого | За 2025 г. | 473 | 2 491 | - | (375) | - | - | 2 589 |
| | За 2024 г. | 2 614 | 375 | - | (2 516) | - | X | 473 |

Прероченные обязательства на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Обеспечения обязательств отсутствуют.

3.3. Отчет о финансовых результатах

Расходы по основному виду деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 1 667 | 2 788 |
| Затраты на оплату труда | 425 | 952 |
| Отчисления на социальные нужды | 118 | 215 |
| Амортизация | - | - |
| Прочие затраты | 6 376 | 1 564 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 8 586 | 5 519 |

Генеральный директор
(наименование должности)


(подпись)

Барков Александр Юрьевич
(расшифровка подписи)

№ 01 от 28 апреля 2026 г.