

# Общество с ограниченной ответственностью «Монтаж-Строй»

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

### 1. Краткая характеристика организации

ООО «Монтаж-Строй» зарегистрировано по адресу: 440062, г. Пенза, ул. Сиреневая, д. 30.

Дата регистрации в ЕГРЮЛ 06.06.2016г.

ОГРН 1165835060984, ИНН 5836677891, КПП 583601001.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

42.11 – строительство автомобильных дорог и автомагистралей.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025г. составляет 7 человек.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Единственным участником Общества является Грачев Анатолий Иванович, доля участия — 100 процентов.

Орган управления Обществом: Директор – Петрунин Дмитрий Валериевич. (Решение № 1 от 31.01.2023г.)

ООО «Монтаж-Строй» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество применяет общую систему налогообложения.

### 2. Информация обо учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 утв. Приказом Минфина от 06.10.2008г. № 106н. В отчетном периоде внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3». организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

### 3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, топливо, запасные части, инструменты, инвентарь, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

## Запасы

### Наличие и движение запасов

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025г. (тыс. руб.)
		Затраты	Списано	
Запасы – всего	1297	10933	7440	4790
В том числе:				
Материалы	1283	9094	5603	4774
ГСМ	13	994	994	13
Запчасти		277	277	
Инвентарь и хоз. принадлежности	1	510	508	3
Спецодежда		58	58	

#### 4. Финансовые и другие оборотные активы.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

### Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г (тыс. руб.)	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025г. (тыс. руб.)
		Поступило	Списано	
Финансовые и другие оборотные активы - всего	3161	5836	3161	5836
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3152	5821	3152	5821
В том числе:				
Расчеты с поставщиками	111	78	111	78
Расчеты с покупателями и заказчиками	3033	231	3033	231
Расчеты по предоставленным займам		5500		5500
Прочие дебиторы	8		8	
Расчеты с подотчетными лицами		12		12
В том числе:				
Расходы будущих периодов	9	15	9	15

## 5. Обязательства

### Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г (тыс. руб.)	Изменения за период (за минусом обязательств, поступившей и списанных в одном отчетном периоде) (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025г. (тыс. руб.)
		Поступило	Списано	
Краткосрочные обязательства - всего	2107	8029	49	10087
В том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	45	3267	49	3263
Расчеты по налогам	260	522		782
Расчеты по НДС не отраженные на ЕСН	1665	154		1819
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	137	76		213
Краткосрочные кредиты		4010		4010

## 6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	7261	15144
Затраты на оплату труда	9127	8240
Отчисления на социальные нужды	1882	1563
Прочие затраты	8800	5928
Итого по элементам	27070	30875
Итого расходы по обычным видам деятельности	27070	30875

## 7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.