

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

Общество с ограниченной ответственностью "МОЩЕНИЕ" (ООО "МОЩЕНИЕ")

ИНН 3906384859 КПП 390601001, ОГРН 1193926014402

Адрес: 236013, Калининградская область, г. Калининград, тер. СНТ Сад № 1, пр-д Клубничный, д. 253

1. Общая информация об организации

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.10 - Разработка строительных проектов;

41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий;

42.11 - Строительство автомобильных дорог и автомагистралей;

43.11 - Разборка и снос зданий;

43.12 - Подготовка строительной площадки;

43.29 - Производство прочих строительно-монтажных работ;

43.99 - Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация не имеет запасов, подлежащих оценке согласно ФСБУ 5/2019.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.)

5. Денежные средства.

Остаток денежных средств на расчетном счету - 293 703,93 руб.

6. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по организации по страховым взносам по НС СФР 800,01 руб.

7. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются в соответствии с п. 16 ФСБУ 5/2019.

Поскольку основным видом деятельности являются услуги, приобретение сырья, материалов или наличие товаров на складе не предполагается. Все расходы списываются сразу на себестоимость.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.)

8. Нематериальные активы и финансовые вложения.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность по контрагентам:

- по налогу УСН 41509,00 руб., срок уплаты в 2026г.

10. Капитал и расчеты с участниками

Нераспределенная прибыль составляет - 252 994,94 руб.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Учредителями Общества являются: Журавлев Игорь Александрович, доля участия - 50 процентов и Кириллова Ирина Бронюсовна, доля участия - 50 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

11. Органы управления

Исполнительный орган — генеральный директор Журавлев Игорь Александрович (Решение № 1 от 14.10.2019, бессрочно).

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Мощение»

И.А. Журавлев

Бухгалтер

А.А. Лыкова