

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

Общество с ограниченной ответственностью
«Строймонтаж»
Россия, 183038 г. Мурманск, ул. Домостроительная, дом 2, офис 205/1
e-mail: bornat@yandex.ru, тел. 8-911 307 01 13,
ОГРН 1085190014458, ИНН/КПП 5190192593/519001001

1. Общая информация об организации

ООО «Строймонтаж» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

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.

Не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

Не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

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

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий».

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.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

Объекты, в отношении которых выполняются 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").

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»).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

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»).

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Учет 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))

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

На 31.12.2025 г. запасы (сч.41) составляют 848 832 руб. 85 коп.

6. Учет доходов и 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 94н).

Взносы в ФСС от НС и ПЗ	19 759,74
Командировочные расходы	29 209,00
Оплата труда	2 781 900,83
Прочие затраты	446 042,00
Прямые затраты	6 278 000,09
Списание материалов	222 007,47
Страховые взносы	822 449,12
Итого	10 599 368,25

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)).

Выручка за 2025 год составила 15 400 000 руб. 00 коп., что выше с показателями прошлого года.

Прочие доходы составили 391 537,36 — проценты по вкладу по депозиту.

При инвентаризации установлено следующее:

1. По дебиторской задолженности

Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора	Номер счета	Сумма по балансу, руб. коп.			
		всего	в том числе задолженность		
			подтвержденная дебиторами	не подтвержденная дебиторами	с истекшим сроком исковой давности
1	2	3	4	5	6
ООО "АСТ ГОЗ"	60.02	10 920,00	10 920,00		
ООО "БАЛТИК ТАЙЛ-ДИСТРИБУЦИЯ"	60.02	22 500,62	22 500,62		
ООО "Деловые Линии"	60.02	880,00	880,00		
ИП ЗАБАБУРИН СЕРГЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	60.02	250 000,00	250 000,00		
ООО "НАКС АРХАНГЕЛЬСК"	60.02	21 000,00	21 000,00		
ИП ПУСТЫННИКОВ ВАСИЛИЙ АНАТОЛЬЕВИЧ	60.02	80 000,00	80 000,00		
ИП РОДИОНОВА НИНА ФИЛИППОВНА	60.02	320 000,00	320 000,00		
ООО "Севгаз"	60.02	10 173,00	10 173,00		
ИП ШАЙХЕТ ЕВА ВЛАДИМИРОВНА	60.02	8 000,00	8 000,00		
Расчеты с бюджетом	68.04.1	96 599,00	96 599,00		
Единый налоговый счет	68.90	415 960,78	415 960,78		
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	69.11	42,22	42,22		
Борисова Наталья Александровна	73.01	1 423 816,00	1 423 816,00		
Кабилов Марат Ильвирович	73.01	1 000 000,00	1 000 000,00		
Итого		3 659 891,62	3 659 891,62		

2. По кредиторской задолженности

Наименование счета бухгалтерского учета и кредитора	Номер счета	Сумма по балансу, руб. коп.			
		всего	в том числе задолженность		
			подтвержденная кредиторами	не подтвержденная кредиторами	с истекшим сроком исковой давности
1	2	3	4	5	6
ООО "СДС"	60.01	1 960,00	1 960,00		
ООО "Стройтехснаб"	62.02	2 700 000,00	2 700 000,00		
ООО "СТРОЙТЕХ"	67.03	766 860,00	766 860,00		
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	68.01	95 177,00	95 177,00		
Налог на добавленную стоимость	68.02	48 685,64	48 685,64		
Прочие налоги и сборы	68.10	31 186,00	31 186,00		
Налог при упрощенной системе налогообложения	68.12	455 642,00	455 642,00		
Страховые взносы по единому тарифу	69.09	280 558,80	280 558,80		
Борисова Наталья Александровна	70	3 818,00	3 818,00		

Кабилов Марат Ильвович	70	3 818,00	3 818,00		
Кабилова Алина Маратовна	70	4 000,00	4 000,00		
Борисова Наталья Александровна	71.01	17 552,30	17 552,30		
Кабилов Марат Ильвович	71.01	42 938,00	42 938,00		
Итого		4 452 195,74	4 452 195,74		

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы; - основные средства;— финансовые вложения;

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

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Борисова Наталья Александровна, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Борисова Наталья Александровна (Решение № 6/н от 23.10.2023).

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года.

Директор Борисова Н.А.

