

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г. ООО «Монтажник» составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Раздел 1. Общие сведения.

| | |
|--------------------------|---|
| Наименование полное | Общество с ограниченной ответственностью «Монтажник» |
| Наименование сокращенное | ООО «Монтажник» |
| Адрес | 644540, Омская обл., Омский р-н, с. Пушкино, ул.30 лет Победы, д. 36Б |
| ИНН/КПП | 5528046884/552801001 |
| ОКПО | 35085292 |
| ОГРН | 1185543036250 |
| Управляется | Директором в единственном лице |

Основным видом деятельности ООО «Монтажник» является торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

Доходы от торговли оптовой неспециализированной являются доходами от обычных видов деятельности.

Другим обычными видами деятельности является:

- производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21);

ООО «Техмонтаж» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ. Система налогообложения УСН.

Раздел 2. Основные положения учетной политики.

Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.2013 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета.

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

Критерий существенности принят в размере 5% от валюты баланса.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обеспечение.

Раздел 3. Расшифровка основных средств и нематериальных активов.

Основные средства и нематериальные активы отсутствуют.

Раздел 4. Расшифровка запасов.

Величина запасов ниже принятого критерия существенности от валюты баланса.

Раздел 5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности.

| ДЗ | На 31.12.2024 (тыс. руб.) | Изменения за период за минусом ДЗ поступившей и погашенной в 2025 г. (тыс. руб.) | | На 31.12.2025 (тыс. руб.) |
|------------------|---------------------------|--|---------|---------------------------|
| | | Поступило | Списано | |
| Долгосрочная ДЗ | 10293 | 9749 | 313 | 19729 |
| Краткосрочная ДЗ | 6703 | | 3431 | 3272 |
| Итого: | | | | 23001 |

| КЗ | На 31.12.2024 (тыс. руб.) | Изменения за период за минусом КЗ поступившей и погашенной в 2025 г. (тыс. руб.) | | На 31.12.2025 (тыс. руб.) |
|------------------|---------------------------|--|---------|---------------------------|
| | | Поступило | Списано | |
| Долгосрочная КЗ | 1000 | 630 | 230 | 1400 |
| Краткосрочная КЗ | 345 | 725 | 100 | 970 |
| Итого: | | | | 2370 |

Раздел 6. Расшифровка доходов по видам деятельности.

| ОКВЭД | Доход (тыс. руб.) | Себестоимость (тыс. руб.) | Прибыль до налогообложения (тыс. руб.) |
|--------|-------------------|---------------------------|--|
| 43.21 | 18446 | 13829 | 4617 |
| Прочие | - | 776 | 776 |
| Итого: | | | 3841 |