Общество с ограниченной ответственностью «МОСБАЛТСТРОЙ »

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «МОСБАЛТСТРОЙ ». Юридический адрес — 236022, Калининградская область, г.Калининград,ул. Колоскова ул. Сержанта, д. 12, кв. 28

Дата государственной регистрации — 01.03.2006 г.

Основной вид деятельности — строительство жилых и нежилых зданий.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

Уставный капитал составляет 550 тыс. руб.

Сведения об участниках и долях в уставном капитале:

Пожигайло Ольга Петровна.- 65%.

Пожигайло Павел Анатольевич.- 35%.

Пак Алексей Юрьевич -5 %

Генеральный директор общества — Е.В. Новоселова.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «МОСБАЛТСТРОЙ » применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «МОСБАЛТСТРОЙ » применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02

- Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Учетная политика

3.1 Учет основных средств и капитальных вложений в них

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится
2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

3.2 Учет нематериальных активов

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

3.3. Учет запасов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

3.4 Учет процентов.

Проценты по заемным обязательствам включаются в состав капитальных вложений (п.п е п.10 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения")

3.5. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Организация, являясь СМП:

- исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.(Основание:п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

- отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008

4. Расшифровка ключевых показателей баланса

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Бухгалтерский баланс.

По стр. 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства» 44 814 тыс.руб. отражены :
-24 966 -стоимость принадлежащих организации земельных участков
-19 030 тыс. руб- стоимость вложений в данные объекты,
По стр. 1170 Бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» 27 250 тыс.руб. – сумма предоставленных займов.
По стр. 1300 Бухгалтерского баланса «Капитал» 63 777 тыс.руб. отражены:
-38 969 тыс.руб.-прибыль прошлых лет
-24 258 тыс.руб.-вклад учредителя (доля в УК более 50%)
-550 тыс.руб.- величина уставного капитала
По стр. 1300 Бухгалтерского баланса «Долгосрочные заемные средства» 8 059 тыс.руб. отражена задолженность организации по займу, предоставленному учредителем

Отчет о финансовых результатах

По стр. 2120 отчета - 683 тыс. руб. отражены текущие расходы на содержание ,налоги

По стр. 2350 отчета – 137 тыс. руб. -убытки прошлых лет (налоги ,исчисленные за прошлый период)

Итого убыток за 2025 г составил 817 тыс.руб.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.
В настоящее время ведутся работы по получению ТУ для газификации земельных участков. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности

Дата составления текстовых пояснений: 25 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Е.В. Новоселова