ООО «МонтажСтрой-М» ИНН 7811447071

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025

1. Общие сведения

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «МонтажСтрой-М»
Сокращенное наименование	ООО «МСМ»
ИНН	7811447071
КПП	780501001
ОГРН	1097847291376, дата регистрации 19.10.2009
Место нахождения и адрес	198255, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. ЛЁНИ ГОЛИКОВА, Д.35, ЛИТЕР А, ПОМ.1Н КОМН.5
Учредители (участники)	Единственный участник — Башанова Людмила Викторовна (доля в уставном капитале 100%)
Уставный капитал	10 000 (Десять тысяч) рублей, сформирован полностью, изменений в отчетном году не было
Основные виды деятельности	ОКВЭД 43.12 Подготовка строительной площадки
Статус субъекта МСП	Общество является субъектом малого предпринимательства (внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016
Налоговый режим	Общая система налогообложения (ОСНО). Общество является плательщиком налога на прибыль организаций и налога на добавленную стоимость (НДС)

2. Основы составления отчетности и элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована Обществом в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н;
- иными действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ и ФСБУ).

Как субъект малого предпринимательства, Общество использует право на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая возможность составления упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ.

ООО «МонтажСтрой-М» ИНН 7811447071
Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025

Основные способы ведения учета:

- **Основные средства**

Обществом к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Стоимостной лимит отнесения активов к ОС — 100 000 руб. (установлен самостоятельно с учетом существенности и для сближения с налоговым учетом).

Объект основных средств при признание в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости. Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом, исходя из установленных сроков их полезного использования.

- **Запасы**

Обществом к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются фактические расходы на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Оценка при выбытие запасов - по средней себестоимости.

- **Финансовые вложение**

Финансовые вложения отражаются бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 19/02 по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). Проценты по выданным займам признаются прочими доходами в тех периодах, к которым они относятся.

- **Признание доходов**

Доходами от обычных видов деятельности организации признается выручка от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг (п.5 ПБУ 9/99), связанная с основной деятельностью Общества.

- **Расчеты по налогу на прибыль**

На основании п.2 ПБУ 18/02 Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, решило не применять указанное Положение.

- **Признание расходов**

Расходы признаются Обществом в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 10/99.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в себестоимость продаж.

ООО «МонтажСтрой-М» ИНН 7811447071
Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025

3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы (стр. 1150)

3.1.1. Основные средства. По состоянию на отчетные даты остаточная стоимость основных средств составляет:

Наименование показателя	На 31.12.2025 (в тыс.руб.)	На 31.12.2024 (в тыс.руб)	На 31.12.2023 (в тыс.руб)
Основные средства	14 245	13 188	4 237

Движение основных средств в отчетном году:

Наименование показателя	Изменение за период			
	Поступило, тыс.руб	Списано, тыс. руб.		Амортизация. Тыс. руб.
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства	5 544	3 872	2 213	2 828

3.1.2. Финансовые вложения (стр. 1170)

Наименование показателя	На 31.12.2025 (в тыс.руб.)	На 31.12.2024 (в тыс.руб)	На 31.12.2023 (в тыс.руб)
Финансовые вложение	54 588	38 571	38 571

Состав финансовых вложений:

Наименование показателя	На 31.12.2025 (в тыс.руб.)	На 31.12.2024 (в тыс.руб)	На 31.12.2023 (в тыс.руб)
Займы, выданные организацией, на срок более 12 месяцев (процентные)	54 588	38 571	38 571

3.2. Оборотные активы

3.2.1. Запасы (стр. 1210)

Запасы Общества на отчетную дату составляют:

Наименование показателя	На 31.12.2025 (в тыс.руб.)	На 31.12.2024 (в тыс.руб)	На 31.12.2023 (в тыс.руб)
Запасы	79 228	90 715	59 006

Расшифровка ст.1210

Запасы, в т.ч.	Сумма, в тыс. руб.
* Сырье и материалы	60 484
* Товары	10 817
* Незавершенное производство	7 928

3.2.2 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Остаток денежных средств на расчетных счетах на 31.12.2025 составляет 666 тыс. руб.

3.2.3 Дебиторская задолженность (стр.1240)

Наименование показателя	На 31.12.2025 (в тыс.руб.)	На 31.12.2024 (в тыс.руб)	На 31.12.2023 (в тыс.руб)
Дебиторская задолженность	260 830	231 076	189 999

В том числе

	в тыс.руб.
* Задолженность покупателей и заказчиков	178 390
* Авансы, выданные поставщикам	3 342
* Переплата по налогам и сальдо ЕНС	738
* Проценты по выданным займам	14 214

3.3. Капитал и обязательства (стр.1300)

Уставный капитал. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб., сформирован полностью, изменений в отчетном году не было.

3.3.1 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):

- Нераспределенная прибыль прошлых лет — 85 606 тыс. руб.;
- Нераспределенная прибыль отчетного года — 45 711 тыс. руб. (подробнее в разделе 4).

3.3.2 Долгосрочные заемные средства (стр.1410)

Наименование показателя	На 31.12.2025 (в тыс.руб.)	На 31.12.2024 (в тыс.руб)	На 31.12.2023 (в тыс.руб)
Долгосрочные заемные средства	6 595	6 595	13 129

3.3.3 Краткосрочные заемные средства (стр.1510)

ООО «МонтажСтрой-М» ИНН 7811447071
Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025

Наименование показателя	На 31.12.2025 (в тыс.руб.)	На 31.12.2024 (в тыс.руб)	На 31.12.2023 (в тыс.руб)
Краткосрочные заемные средства	22 582	33 173	45 570

3.3.4 Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520)

Наименование показателя	На 31.12.2025 (в тыс.руб.)	На 31.12.2024 (в тыс.руб)	На 31.12.2023 (в тыс.руб)
Кредиторская задолженность	230 339	245 158	175 361

В том числе:

	в тыс.руб.
* Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	75 032
* Задолженность по налогам и сборам	15 372
* Задолженность по страховым взносам	1 117
*Задолженность перед персоналом по оплате труда	1 257

4.Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах

в тыс.руб.	код	за 2025	За 2024
Выручка	2110	520 353	489 247
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(457 612)	(474 815)
в т.ч:			
Себестоимость продаж		(422 723)	(439 484)
Управленческие расходы		(34 889)	(35 331)
Проценты к уплате	2330	(506)	(1 089)
Проценты к получению	2320	1 523	2 549
Прочие доходы	2340	2 042	5 943
Прочие расходы	2350	(3 692)	(3 141)
Налог на прибыль организации	2410	(16 397)	(4 009)
в т.ч. Текущий налог на прибыль		(16 397)	(4 009)
Чистая прибыль	2400	45 711	14 685

Прочие доходы в размере 2 042, тыс.руб. включают в себя доходы от реализации ОС.

Прочие расходы в размере 3 692 тыс.руб. включают в себя расходы на расчетно-кассовое обслуживание в банках, уплаченный налог на имущество, транспортный налог.

ООО «МонтажСтрой-М» ИНН 7811447071
Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025

5.Прочие сведения

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно. Общество не имеет намерений прекращения или существенного сокращения деятельности.

5.1. События после отчетной даты

У организации отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2. Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Генеральный директор ООО «МонтажСтрой-М»

_____ / Смирнов А.В.

(подпись)