

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

Общество с ограниченной ответственностью «МОНТАЖ ГРУПП» (ИНН 9723231165)

1. Основные виды экономической деятельности

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью «МОНТАЖ ГРУПП» (ООО «МОНТАЖ ГРУПП») создано 22.05.2024 года.
- 1.2 Юридический адрес: 117246, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 19, помещ. 1Г.
- 1.3 ОГРН 1247700380729.
- 1.4 Размер уставного капитала составляет 100 000 рублей (Сто тысяч рублей).
- 1.5 Число участников – 1 (доля участия 100%). Учредитель - Коломейцев Михаил Петрович.
- 1.6 Генеральный директор – единственный учредитель. Главный бухгалтер – Меликова Татьяна Станиславовна.
- 1.7 Основной вид деятельности: Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (ОКВЭД 43.22).
- 1.8 Лицензируемые виды деятельности отсутствуют.
- 1.9 Организация не подлежит обязательному аудиту.
- 1.10 Организация является субъектом малого предпринимательства.
- 1.11 Организация не имеет обособленных подразделений и филиалов.
- 1.12 Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год — 14 человек. Численность сотрудников на последний день 2025г. составила 14 человек.

2. Учетная политика

- 2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации
- 2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «МОНТАЖ ГРУПП» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
- 2.3 Резервы под сомнительные долги создаются. Резервы под обесценение запасов не создаются ввиду несущественности сумм.
- 2.4 Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом согласно ПБУ 18/02.
- 2.5 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.6 Организация ведёт бухгалтерский учёт с применением следующих упрощённых способов (в соответствии с ФСБУ и

Информацией Минфина № ПЗ-3/2024):

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Принятие к учету	<p>2.7 Основные средства и нематериальные активы</p> <p>Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и НМА, 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.</p>	<p>п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п. 7 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»</p>
Оценка	<p>После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p>	<p>п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»</p>
Способ и период начисления амортизации	<p>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.</p>	<p>п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»</p>
Срок полезного использования	<p>Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается, 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.</p>	<p>п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»</p>
	<p>2.8 Учет материально-производственных запасов</p>	

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н); п. а) Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2024
Учет затрат, связанных с производством и продажей продукции (работ, услуг) собственного производства	Синтетический учет работ собственного производства ведется путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н)
Оценка готовых работ, произведенных работ	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.10 Учет доходов и расходов	

Учет общехозяйственных 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) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная существенная информация

3.1 **Основные факторы, которые повлияли на результаты деятельности организации в 2025г.:** на увеличение размера выручки по сравнению с 2024г. повлияло то, что организация была основана только в мае 2024г. За 2024г. и 2025г. организация зарекомендовала себя на рынке как добросовестного партнера. Темпы роста затрат в 2025г. связаны с увеличением штата сотрудников и размера фонда оплаты труда. Организация в 2025г. приобрела в собственности один автомобиль марки Ford Transit, и второй автомобиль SOLARIS – взяла в лизинг. В состав кредиторской задолженности входят налоговые обязательства, по которым не наступил срок исполнения в размере 2 000 тыс. руб. и задолженность по лизинговым платежам, срок погашения по которым еще не наступил, в размере 1 193 тыс. руб.

3.2 Организация планирует продолжать работать в 2026г.

Главный бухгалтер

Меликова Т. С.

(расшифровка подписи)

"26" марта 2026 г.