

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

**Общество с ограниченной ответственностью Строительная Компания «МАТРЁШКА»
(ООО СК «МАТРЁШКА»)
Сведения об организации**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Строительная Компания «МАТРЁШКА»

Сокращенное наименование: ООО СК «МАТРЁШКА»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1123328005371 ИНН/КПП: 3328485055 /332801001

Юридический адрес:

600020, Владимирская обл., г. Владимир, ул. Луначарского, д.31 Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 1 человек (31 декабря 2024 г. – 1 человек).

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

- 1) количество долей в уставном капитале Общества - 1 в том числе:
 - оплаченных участниками - 1
 - не оплаченных участниками - 0
 - долей, принадлежащих ООО – 0
- 2) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.
 - Мстоян Кудрат Кадоевна владеет долей прямо 100%
- 3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:
 - Мстоян Кудрат Кадоевна - 10000,00 руб.
- 4) сверка количества долей на начало и конец отчетного периода - 1
- 5) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) –
 - Мстоян Азиз Самвелович.
- 6) лица, имеющие право действовать на основании доверенности - отсутствуют
- 7) вид доверенностей и полномочия по ним – отсутствуют

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки, ОКВЭД 43.99- основной.

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО СК «МАТРЁШКА» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.3 Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.4 В отчетном году господдержку и субсидии Организация не получала.

1.5 Все показатели указаны в тысячах рублей.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2.3 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

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

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

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	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"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	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»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания 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)
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 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" 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 N64н)

Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	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
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
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.
	2.7 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 (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)"

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
ВСЕГО, в т.ч	2025	17490	(17490)	12622	(12622)
	2024	17490	(17490)	17490	(17490)
Машины и оборудование	2025	15885	(15885)	11017	(11017)
	2024	15885	(15885)	15885	(15885)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025	728	(728)	728	(728)
	2024	728	(728)	728	(728)
Транспортные средства	2025	877	(877)	877	(877)
	2024	877	(877)	877	(877)

ООО СК «МАТРЁШКА» в 2025 году было реализовано основное средство (экскаватор), доходы от реализации показаны в Форме №2-Отчет о финансовых результатах «Прочие доходы». Расходы, понесенные при реализации основного средства показаны в Форме №2-Отчет о финансовых результатах «Прочие расходы».

3.2 Финансовые и другие внеоборотные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
ВСЕГО, в т.ч	2025	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-
	2025	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-

3.3 Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
		Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость
ВСЕГО, в т.ч	2025	4992	4515
	2024	4093	4992
Сырье и материалы	2025	4992	4515
	2024	4093	4992

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
ВСЕГО, в т.ч	2025	73	311
	2024	271	73
Касса и расчетный счет	2025	73	311
	2024	271	73

3.5 Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
ВСЕГО	2025	4949	4402
	2024	4005	4949

В состав финансовых и других оборотных активов включены расходы будущих периодов, авансы выданные поставщикам, авансы по налогам и страховым взносам.

3.6 Капитал и резервы

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
		По условиям договора	По условиям договора
ВСЕГО, в т.ч	2025	(4049)	(4048)
	2024	(3779)	(4049)
Уставный капитал	2025	10	10
	2024	10	10
Прибыль (убыток) прошлых лет	2025	(4059)	(4058)
	2024	(3789)	(4059)

3.7 Долгосрочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
		По условиям договора	По условиям договора
ВСЕГО	2025	11535	10345
	2024	10135	11535

В долгосрочных обязательствах показаны расчеты по договорам займа с единственным учредителем.

3.8 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
		По условиям договора	По условиям договора
ВСЕГО, в т.ч	2025	2528	2931
	2024	2013	2528
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	2362	2608
	2024	2008	2362
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	160	172
	2024	-	160
Расчеты по налогам и сборам	2025	6	151
	2024	5	6

3.9 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	492	374
Затраты на оплату труда		241
Отчисления на социальные нужды		72
Амортизация		
Прочие затраты	5	
Итого по элементам	497	687
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	497	687

3.10 Доходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	460	480
Прочие доходы		
Итого доходы по обычным видам деятельности	460	480

3.11 Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор _____ Мстоян А.С.

"27» марта 2026 г.