

Пояснительная записка за 2025г

ООО"Двигательмонтаж"

Полное наименование	ООО"Двигательмонтаж"
Сокращенное наименование	ООО"Двигательмонтаж"
ИНН	7722508766
КПП	770901001
ОГРН	1047796155967
Юридический адрес Генеральный директор	109004, Москва г,Товарищеский пер, д.17/, стр-Г, кв.67 Голышев Сергей Леонидович

Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований Федерального закона 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 г. № 66н (в редакции от 05.10.2011 N 124н).

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, задолженности по кредитам и займам нет . Остальные указанные активы и обязательства представлены как краткосрочные.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками приводит к искажению строки Бухгалтерского баланса за отчетный период не менее 5 %, либо влечет искажение строки Отчета о прибылях и убытках не менее чем на 10 %.

Вступительные и сопоставимые данные

Данные Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года, а также сопоставимых показателей Отчета о прибылях и убытках за соответствующий период прошлого года, в отчетном периоде не корректировались.

Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду (в лизинг), отсутствуют.

Пояснительная записка за 2025г

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002, способ амортизации определяется на основании Постановления Совмина СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

В течение 2025 года, а также в результате обязательной проверки по состоянию на 01.12.2025, обстоятельств, свидетельствующих о существенном изменении установленных сроков полезного использования основных средств, не выявлено и сроки полезного использования основных средств Обществом не пересматривались. Ликвидационная стоимость подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном ее изменении. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если стоимость объекта основных средств на дату окончания срока полезного использования будет составлять несущественную величину. Несущественной признается величина менее 10% от первоначальной стоимости объекта или стоимость металлолома и иных возвратных отходов независимо от стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. ликвидационная стоимость основных средств Общества признана несущественной и принимается равной нулю.

Запасы, налог на добавленную стоимость

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

С 01.01.2021г. изменены правила учета следующих предметов:

- спецоснастка, специальная и форменная одежда сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей квалифицируются в качестве объектов основных средств и подлежат учету в порядке, установленном для основных средств (до 01.01.2021г. такие предметы квалифицировались в качестве запасов и учитывались на счете 10 «Материалы»);

- стоимость специальной и форменной одежды сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 рублей, списывается единовременно при передаче в использование (до 01.01.2021г. стоимость таких предметов погашалась линейным способом).

Ввиду несущественности для показателей бухгалтерской отчетности сумм корректировок, связанных с этими изменениями, для отражения последствий изменений применялся перспективный метод.

Учет специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев не менялся, специальная одежда учитывалась в составе материалов и ее стоимость единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Пояснительная записка за 2025г

Резерв под обесценение запасов не создавался в виду отсутствия необходимости.

Денежные средства и их эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался, в связи с отсутствием необходимости.

Капитал

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 г. составлял 10 тыс.руб.

В течении 2025 года были выплачены Дивиденды учредителям в сумме 3 486 766.00рублей за счет чистой прибыли за 2024 год.

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Пояснительная записка за 2025г

Доходы и расходы. Нераспределенная прибыль.

10. Расходы по обычным видам деятельности

В тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	649	747
Затраты на оплату труда	23336	20490
Отчисления на социальные нужды	4839	3908
Амортизация	3	549
Прочие затраты в т.ч услуги поставщиков	5021	4434
Итого по элементам	33248	30128
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
Итого расходы по обычным видам деятельности	33248	30128

Анализ отчетности

Тыс.руб.

Данные бухгалтерской отчетности **2025** **2024** **2023** **2022**

(В тысячах рублей)

Продажи(Выручка)	37372	41447	31781	29082
Прибыль (чистая)	2833	8627	4894	3870
Деньги	3638	3953	3245	2197

Оценка риска банкротства **Устойчивое финансовое состояние**

Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются строительно-монтажные работы. Общество осуществляет другие виды, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Пояснительная записка за 2025г

Информация о связанных сторонах

Общество полностью контролировалось учредителями (Мирный Ю.А . и Голышев С.Л.) , и как следствие, являются зависимой стороной.

Участие в договорах простого товарищества и в совместной деятельности

В отчетном году Общество не являлось участником совместной деятельности.

29.03.2026 г

Генеральный директор

Голышев С.Л.