

Общество с ограниченной ответственностью

«Мосремстрой»

ИНН 7300018940,
432072, Ульяновская область, Ульяновск,
Пр-кт Ленинского комсомола, д. 41, офис 521

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

1. Основной вид экономической деятельности – производство штукатурных работ (ОКВЭД 43.31).

2. Согласно п. 4, 5 ст. ст.6 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «Мосремстрой» (далее – Общество) сдает упрощенную бухгалтерскую отчетность, так как Общество является субъектом малого предпринимательства. Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учетная политика сформирована Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» ПБУ 1/2008.

3. Нематериальные активы учитываются в соответствии с ФСБУ 14 2022 «Нематериальные активы» (далее НМА) по первоначальной стоимости. Способ амортизации – линейный.

В 2025 году Общество не приобретало и не создавало НМА.

4. Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее – ОС) по первоначальной стоимости. Способ амортизации – линейный.

В 2025 году Общество не приобретало и не создавало ОС.

5. Финансовые вложения учитываются в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Общество не отражает обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года первоначальная стоимость, тыс. руб.	Изменения за период			На конец периода первоначальная стоимость, тыс. руб.
			поступило, тыс. руб.	первоначальная стоимость, тыс. руб.	проценты, тыс. руб.	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2024 г. <2>	12 391	3 090 788	(3 102 319)	2 026	860
	за 2025 г. <3>	860	826 622	(826 173)	620	1 309
в том числе: Депозиты (вид, группа)	за 2024 г. <2>	12 391	3 090 788	(3 102 319)	2 026	860
	за 2025 г. <3>	860	826 622	(826 173)	620	1 309

6. Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости не формирует резерв под обесценение. Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. При отпуске в производство запасы Общество учитывает по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				списано	

		фактическая себестоимость, тыс. руб.	затраты, тыс. руб.	фактическая себестоимость, тыс. руб.	фактическая себестоимость, тыс. руб.
Запасы - всего	за 2024 г. <2>	0,00	4 823	(4 823)	0,00
	за 2025 г. <3>	0,00	623	(623)	0,00
в том числе: (вид)	за 2024 г. <2>	0,00	4 823	(4 823)	0,00
	за 2025 г. <3>	0,00	623	(623)	0,00

7. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 просроченная задолженность отсутствует.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			по условиям договора, тыс. руб.	поступило, тыс. руб.		списано, тыс. руб.		
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено		на расходы
Дебиторская задолженность - всего	за 2024 г. <2>	305 155			(135 849)	()	169 306	
	за 2025 г. <3>	169 306			(108 315)	()	60 991	

8. Обязательства

На 31.12.2025 просроченная задолженность отсутствует.

8.1. Наличие и движение обязательств
(за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года, тыс. руб.	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода, тыс. руб.
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	списано, тыс. руб.		
					погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	за 2024 г. <2>	148 325			(119 634)	()	28 691
	за 2025г. <3>	28 691			(1 685)	()	27 006

Общество формирует резерв отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года, тыс. руб.	признано, тыс. руб.	списано, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2024 г. <2>	343	709	(904)	()	148
	за 2025 г. <3>	148	588	(595)	()	141

9. Общество в 2025 году не предоставляло и не получало обеспечение обязательств.

10. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г. <2>	За 2024 г. <3>
Материальные затраты	801	5 033
Затраты на оплату труда	8 046	10 566
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты	19 903	6 043
Итого по элементам	28 750	21 642
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	28 750	21 642

Директор

Колосков Д.В.