Общество с ограниченной ответственностью «Мособлспецстрой. ПМК-495» ИНН 5074094570 КПП 507401001

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

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Мособлспецстрой. ПМК-495».
Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета: Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете в Российской Федерации № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998г 34н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), Федерального стандарта по бухгалтерскому учёту ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённый приказом Минфина от 04.10.2023 №157н., другими Федеральными и отраслевыми стандартами и нормативными актами и документами.

Сведения об обществе

ООО «Мособлспецстрой. ПМК-495» было создано 28 мая 2025 года путем реорганизации в форме преобразования из АО «Мособлспецстрой. ПМК-495» ИНН 5074003069, по Решению единственного учредителя № 2 от 26 ноября 2024 года.
Юридический адрес: 142116, г. Подольск, Домодедовское шоссе, дом 37;
Фактический и почтовый адрес тот же;
Основной государственный номер - 1255000051118.
Уставный капитал организации составляет 3 850 000-00 рублей.
В уставном капитале организации учредитель – 100% физическое лицо.
Дочерних и зависимых обществ, обособленных подразделений организация не имеет.

Основные элементы учетной политики организации

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Предприятие создает резервы по сомнительным долгам и на оплату отпусков. Резерв сомнительных долгов образуется в том случае, когда по оценке организации существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается, чтобы создание резерва по данному долгу не рассматривалось как создание скрытых резервов.
(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов").
Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2026 году по сравнению с 2025 годом предусмотрено.

Учетная политика для целей налогового учета

Фирма определяет налоговую базу по уплате НДС по мере реализации (отгрузки) продукции, услуг.
В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.
Материально-производственные запасы при их выбытии оценивать по ФИФО.
Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (в редакции Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 № 415, от 08.08.2003 № 476, от 18.11.2006 № 697, от 12.09.2008 № 676, от 24.02.2009 № 165, от 10.12.2010 № 1011, от 06.07.2015 № 674, от 07.07.2016 № 640, от 28.04.2018 № 526, от 27.12.2019 № 1924, от 18.11.2022 №2090).
По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
По налогу на имущество базовые данные для начисления налога, указанные в бухгалтерском балансе уменьшаются на стоимость, земельного участка, находящегося в собственности организации и сумму движимого имущества, принятого на баланс в качестве основного средства после 1 января 2013 г.
Транспортный налог начисляется согласно тарифам для Московской области. Транспортные средства зарегистрированы в городе Подольске Московской области.
Формирование регистров налогового учета с использованием компьютерных программ.

Финансово-хозяйственная деятельность организации

Основным видом деятельности организации, является производство строительной продукции.
В течение года оказывались услуги по грузоперевозкам, поставке нерудных материалов на арендованных транспортных средствах и автомобилях организации.
Сдавалось имущество в аренду.
Внешнеэкономической деятельностью организация не занимается.
Валютного счета организация не имеет.
Среднесписочная численность за 2025 год 14 человек.

Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Остаточная стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 49 259 тыс. руб. Общая сумма начисленной амортизации 28 697 тыс. руб. За это время были приобретены автомашины на сумму 22 000 тыс. руб. Начато строительство здания цеха по производству железобетонных изделий. На конец года строительство продолжается, всего затраты составили 124 279 тыс. руб.
В составе основных средств отражены машины и оборудование, транспортные средства, здания, сооружения и прочие объекты основных средств со сроком службы более 12 месяцев.
В соответствии с действующим законодательством в отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости, с учетом накопленной амортизации. Предприятие продолжает использовать линейный метод начисления амортизации исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.
Переоценка основных средств в 2025 г. не проводилась.

Запасы

Запасы организации в 2025г. по состоянию на 31.12.2025г. составили 3 229 тыс. руб. В составе запасов отражены сырье и материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности, запасные части, покупные товары.

Аренда

Доходы от аренды, операционной деятельности, за период составили 10 824 тыс. руб. Деятельности по не операционной (финансовой) аренде Общество не ведет.

Денежные средства

Денежные средства ООО «Мособлспецстрой. ПМК-495» на конец 2025г. составили 442 тыс. руб.
Валютных счетов организация не имеет.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 13 087 тыс. руб., кредиторская – 1 962 тыс. руб.

Капитал

Величина Уставного капитала в 2025г. не изменилась и составила 3 850 тыс. руб.
Чистые активы Общества на отчетную дату составили 23 407 тыс. руб.
Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 19 557 тыс. руб.

Заемные средства

Сумма долгосрочных обязательств организации по состоянию на 31.12.2025 г. составила 188 500 тыс. руб. Это займы на строительство здания цеха по производству железобетонных изделий.

За период были погашены краткосрочные займы в размере 4 300 тыс. руб.

Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

В 2025г. ООО «Мособлспецстрой. ПМК-495» получило выручку в сумме 33 952 тыс. руб. Себестоимость продаж составила 21 328 тыс. руб. Валовая прибыль 12 328 тыс. руб. Управленческие расходы 14 767 тыс. руб. Основные статьи управленческих расходов – коммунальные расходы, амортизация основных производственных фондов, используемых для управленческих нужд, расходы на оплату труда и налоги с фонда оплаты труда управленческого персонала. Прочие доходы за период составили 84 тыс. руб., прочие расходы 399 тыс. руб.

По итогу деятельности 2025 г. был получен убыток 2 515 тыс. руб., обусловленный заминкой в деятельности организации, связанной с переоформлением документов с АО на ООО.

Выплата дивидендов по участию в Обществе

В отчетном периоде выплаты дивидендов не производились.

Информация о связанных сторонах

Информация о доходах бенефициаров Общества и связанных сторон в совокупности, а также о взносах во внебюджетные фонды от их доходов:

В соответствии с п. 12 ПБУ 11/2008 в составе информации о связанных сторонах, организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);
- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);

- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;

- иные долгосрочные вознаграждения.

Единственный учредитель ООО «Мособлспецстрой. ПМК-495», владелец 100% Общества, Соломкина Татьяна Игнатьевна, гражданка РФ, в 2025 году вознаграждений не получала.

Размер краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу – 4 195 тыс. руб., исчислен, удержан НДФЛ в сумме – 545 тыс. руб., начислены страховые взносы на эти выплаты – 848 тыс. руб.

Условные факты, хозяйственной деятельности и события, произошедшие после отчетной даты

В течение 2025 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность распространение COVID-19 не оказало негативного влияния, как и на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

Объявленная в феврале 2022 года специальная военная операция и ее проведение в течение года, не отразилась на деятельности организации в виду отсутствия ВЭД.

В 2025 году ООО «Мособлспецстрой. ПМК-495» выиграло в Арбитражном суде 3 дела, где выступало истцом. По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет 2 незавершенных судебных спора, в которых выступает истцом и ответчиком.

Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим, последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет не существенным.

Руководство Общества принимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Директор **В.В. Мельникова**

Главный бухгалтер **Е.М. Бирюкова**

30 марта 2025 года