

Общество с ограниченной ответственностью "ФермСтройМонтаж"
(ООО "ФермСтройМонтаж")
ИНН: 7734536951, КПП: 773401001, ОГРН: 1067746042154,
123592 г. Москва, ул. Кулакова, д. 20, строение 1А, этаж 2, помещение XII, ком.6

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

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

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 43.12; 33.20; 33.12.

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования
- 33.12 Ремонт машин и оборудования

2. Учетная политика

Организация является субъектом малого предпринимательства.

С 01.01.2018 г. организация перешла на упрощенную систему налогообложения «Доходы» и использует кассовый метод.

Составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Наименование Показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	за 2025 г. ²	4 006	(2 927)	389	(6)		(6)						4 390	(3 408)
	за 2024 г.	3 034	(2 563)	973	()		()						4 006	(2 927)
в том числе: машины и оборудование (группа)	за 2025 г.	4 006	(2 927)	389	(6)		(6)						4 390	(3 408)
	за 2024 г. ³	3 034	(2 563)	973	()		()						4 006	(2 927)
Инвестиционная недвижимость – всего	за 2025 г. ²		()		()		()							()
	за 2024 г. ³		()		()		()							()
в том числе: (группа)	за 2025 г. ²		()		()		()							()
	за 2024 г. ³		()		()		()							()

2.2. Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		Амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 2025 г. ²	18	(18)		(18)		0						0	0
	за 2024 г. ³	41	(41)		(23)		0						18	(18)
в том числе: (группа)	за 2025 г. ²		0		0		0							0
	за 2024 г. ³		0		0		0							0
из них исключительные права ⁴	за 2025 г. ²	18	(18)		(18)		0						0	0
	за 2024 г. ³	41	(41)		(23)		0						18	(18)

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020).

2.3. Учет запасов

2.3.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

НДС предъявляемый поставщиками при приобретении товаров, материалов, включается в состав расходов.

2.3.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.3.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

		На начало года	Поступило	Списано	На конец года
Материалы	За 2025 г.	570	269	(210)	629
	За 2024 г.	567	228	(225)	570
Товары на складе	За 2025 г.	1 832		(180)	1 652
	За 2024 г.	1 832			1 832
ИТОГО	За 2025 г.	2 402	269	(389)	2 281
	За 2024 г.	2 399	228	(225)	2 402

2.4. Дебиторская задолженность

2.4.1. Проверка дебиторской задолженности осуществляется на конец каждого отчетного периода.

2.4.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Наличие движения 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	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Дебиторская задолженность - всего	за 2025	14 777	()	3 862		(4 102)	()			14 537	()
	за 2024	14 815	()	3 437		(3 475)	()			14 777	()
в том числе: Поставщики (вид)	За 2025	174	()	1 476		(1 438)	()			212	()
	за 2024	658	()	1 009		(1 493)	()			174	()
Покупатели (вид)	за 2025	14 052	()	2 240		(2 290)	()			14 002	()
	за 2024г. ³	13 822	()	1 840		(1 610)	()			14 052	()
Налоги (вид)	за 2025г. ²	347	()	146		(174)	()			319	()
	за 2024г. ³	326	()	88		(67)	()			347	()
Взносы (вид)	За 2025	4	()			()				4	()
	За 2024	4	()			()				4	()
Подотчетные лица	За 2025		()			()					()
	За 2024	5	()			(5)					()
Займы (вид)	за 2025 г.	200	()			(200)	()			0	()
	за 2024 г.			500		(300)				200	()
Итого	за 2025г. ²	14 777	()	3 862		(4 102)	()		X	14 537	()
	за 2024г. ³	14 815	()	3 437		(3 475)	()		X	14 777	()

2.5. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			Поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. ²				0	0		
	За 2024 г. ³				0	0		
в том числе: (вид)	За 2025 г. ²				0	0		
	за 2024 г. ³				0	0		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. ²				0	0		
	за 2024 г. ³				0	0		
в том числе: авансы (вид)	за 2025 г. ²	648	1 873		(900)	0		1 621
	за 2024 г. ³	0	1 448		(800)	0		648
Поставщики (вид)	За 2025 г.	0	0		(0)	0		0
	За 2024 г.	53	2 136		(2 189)	0		0
Налоги (вид)	За 2025 г.	179	1 870		(1 880)	0		169
	За 2024 г.	84	1 610		(1 515)	0		179
Взносы (вид)	За 2025 г.	68	932		(955)	0		45
	За 2024 г.	5	724		(661)			68
Зарплата (вид)	За 2025 г.	126	3 255		(3 300)	0		81
	За 2024 г.	102	2 819		(2 795)	0		126
Подотчетные лица (вид)	За 2025 г.	17	235		(252)	0		0
	За 2024 г.		240		(223)			17
Итого	за 2025 г. ²	1 038	8 165		(7 287)	0	X	1 916
	за 2024 г. ³	244	8 977		(8 183)	0	X	1 038

3. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Скороспелова Елена Анатольевна	10 000	100	10 000	100
Итого:		10 000	100	10 000	100

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 2 240 000=:

в т.ч. по основному виду деятельности: 1 240 000=

Прочие доходы: реализация ОС, НМА: 1 000 000=

Фактор, повлиявший на уменьшение выручки за отчетный период, — изменение спроса, влияние внешних факторов (инфляции и пр.) что привело к уменьшению объема оказания работ, услуг. Данные факторы повлияли на убыток за отчетный период.

Главный бухгалтер

Андреева Наталья
Владимировна

Генеральный директор

Скороспелов Артем
Викторович

