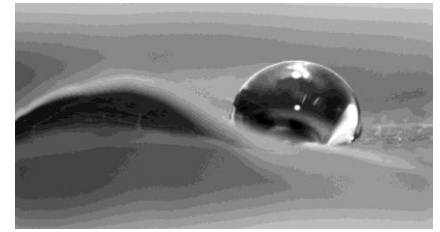


Общество с ограниченной ответственностью "РОСА Монтаж"



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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

ООО «РОСА МОНТАЖ»- является коммерческой организацией. Дата государственной регистрации — 24.01.2011 г.

Основной вид деятельности, в соответствии с ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС. Ред.2), — 43.2 «Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ» как для ФЛ, так и ИП и ЮЛ. Доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека. ООО «РОСА МОНТАЖ» относится к субъектам малого предпринимательства и, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Уставный капитал ООО «РОСА МОНТАЖ» составляет 10 тыс. р. и оплачен полностью. Единственным участником является Козян А.П.

Единоличный исполнительный орган ООО «РОСА МОНТАЖ» - генеральный директор с совмещением обязанностей главного бухгалтера — Козян А.П.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ. ООО «РОСА МОНТАЖ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402ФЗ).

ООО «РОСА МОНТАЖ» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «РОСА МОНТАЖ» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», в 2025 г. применялась УСНО «Доходы минус Расходы», упрощенный бухучет с применением метода начисления. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	27.12.2025	—
Материально производственные запасы	27.12.2025	—
Расчеты с дебиторами, кредиторами	27.12.2025	—
Денежные средства	27.12.2005	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Общехозяйственные расходы по основной деятельности в 2025 г.- условно постоянный пассив, формирующийся из: платежи за транспортные, информационные услуги, банковская комиссия, платежи за аренду офиса, платежи за применение ТКС, оплаты труда, страховых отчислений, а также расходов на рекламу. Все расходы являются экономически обоснованными, документально подтвержденными, оплаченными, соответствуют перечню расходов ст.346.16 и направлены на получение доходов, в т.ч. в будущих периодах.

По результатам деятельности ООО «РОСА МОНТАЖ» в 2025 г поступили денежные средства в размере 1 014 537- руб., что оказалось ниже предполагаемого поступления, т.к. договорная стоимость формируется из рыночных предложений, спроса, сезонности работ и заложенных в стоимость цен на материалы и работы. Превышение расходов составило 1 006 250 руб. С 2024 г продолжается снижение спроса на строительно-монтажные работы и услуги для малой архитектуры. Работы по договорам, начатым в 2025 г, продолжатся и завершатся в 2026 г, что отразится в выручке, учитываемой методом начисления.

5. Информация о деятельности.

ООО «РОСА МОНТАЖ» продолжает вести основную деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не планируется. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются методом начисления. Расходы списываются по мере поступления в полном объеме. При поступлении выручки от ФЛ применяется

модернизированная ККТ «Меркурий 180». С ОФД заключен договор. Учет налоговых доходов и расходов определяется в соответствии с главами 346.15 и 346.16 НК РФ и ведется кассовым методом, что предполагает фактическое поступление и расходование денег с расчетного счета или кассы ООО «РОСА МОНТАЖ».

6. Основные положения учетной политики (утверждено приказом от 30.12.2024 г).

Бухгалтерский учет в ООО «РОСА МОНТАЖ» ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам. Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

Изменения в учетную политику в 2025 г. периоде не вносились. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

В отчетном периоде у ООО «РОСА МОНТАЖ» отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В 2025 году в ООО «РОСА МОНТАЖ» дивиденды не начислялись и не выплачивались.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РОСА МОНТАЖ» за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Дата составления текстовых пояснений: 27 марта 2026 года.

Директор ООО «РОСА МОНТАЖ»
м. п.

Козян А.П.