

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО СК «МонтажПромСтрой»
за 2025 год

1. Основные сведения

ООО Строительная компания «МонтажПромСтрой» (ООО СК «МПС») создана в 2012 году.

ИНН5951000811 КПП 5951010001 ОГРН 1125951000010 Адрес Пермский край, Октябрьский район, п.Октябрьский, ул.Дружбы,27

ООО СК «МПС» действует на основании Устава, управляется единолично директором. За 2025г среднесписочная численность работников ООО СК «МПС» составила 5 человек.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий». Доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычной деятельности организации. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью, и составляет 10 000руб. Филиалов и представительств ООО СК «МПС» не имеет.

В соответствии с ФЗ №402-ФЗ от 06.12.2011г ООО СК «МПС» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, и составления бухгалтерской отчетности.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность_ООО СК «МПС»_составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020 и др.).

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

Организация относится к микропредприятию и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение Амортизация НМА начисляется линейным способом , по первоначальной стоимости НМА

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения - полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)

- лицензии и разрешения
- другие НМА.

2.3 Основные средства и капитальные вложения в них

Объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, организация относит к объектам ОС, если их стоимость за единицу объекта больше 100 тыс. руб. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение. По всем объектам ОС, амортизация начисляется линейным способом. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п.13 ФСБУ 6, подп. а п.15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Резервы на ремонт основных средств не создается.

2.4 Запасы.

Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. Материально производственные запасы для хозяйственной деятельности и управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО. Резерв под обесценение по запасам не создается.

2.3. Аренда

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4. Доходы и расходы

Доходы и расходы в организации признаются методом начисления. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат. Проценты по кредитам и займам признаются прочими доходами и расходами.

3. Информация об основных средствах о нематериальных активах

В течение 2025г НМА на учет не принимались. На конец 2025г ООО СК «МПС» не владеет НМА.

Информация об элементах основных средств.

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации				
	СПИ ,мес	Первоначальная стоимость, (тыс.руб)	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость (тыс. руб.) на 31.12.25	Способ начисления амортизации
Третья группа ОС					
УАЗ 390945 грузовой (2021г)	61	951	889	62	линейный

УАЗ 390945 грузовой (2023г)	60	1747	932	815	линейный
Четвертая группа ОС					
Экскаватор погрузчик	66	3308	3057	251	линейный
Экскаватор Хитачи	60	2342	2342	0	линейный
ИТОГО		8348	7220	1128	-

За 2025г приобретение и списание ОС не производилось, модернизация ОС не осуществлялась, Объектов ОС в залоге нет.

4.Запасы.

В состав запасов (строке 1210) входят материалы - это з/части , ГСМ, прочие материалы.

Наименование	Остаток на 31.12.2024г тыс.руб	Затраты на приобретение (Поступило),тыс.руб	Списано при выполнении работ, тыс.руб	Остаток на 31.12.2025г. тыс.руб
материалы	657	3652	3417	892

Резерв под обесценивание не создавался.

5.Денежные средства и эквиваленты

На 31.12.2025 остаток денежных средств у ООО СК «МПС» на расчетных счетах составляет 2 437 тыс.руб.

6. Расшифровка Дт и Кт задолженности

По стр1240 финансовые и другие оборотные активы ООО СК «МПС» на конец 2025г отражена сумма 29 565 тыс.руб. это:

- 5 045 тыс.руб вложения денежных средств в краткосрочный депозит.

- 24 520 тыс.руб это дебиторская задолженность (краткосрочная) контрагентов. По Дт задолженности проведена судебная работа, идет взыскание задолженности. Резервы по долгам не создавались.

Расшифровка Кт задолженности (стр.1520):

На отчетную дату ООО СК «МПС» не имеет обязательств по кредитам и займам. Задолженность (краткосрочная) перед поставщиками составила 10 174 тыс.руб. На конец 2025г обязательства по з/плата и налогам составили 1 934 тыс.руб. (обязательства выполнены в 1 кв.2026г)..

7. Капитал и резервы

Уставной капитал на 31.12.2025 составляет 10 тыс.руб., увеличение УК в 2025 не производилось. Выплата дивидендов в 2025 г на производилась. Нераспределенная прибыль составляет 21 904 тыс.руб

8. Состав выручки и расходов по видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)		Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
От обычных видов деятельности	29 299	7 921	18 267	7 485
Внерезультационные виды	8	-	-	-
Итого	28 307	7 921	18 267	7 485

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3417	2526
Заработная плата, отчисления с з/платы	2650	1236
Амортизация	680	1202
Прочие расходы	11520	2521
Всего расходов	18 267	7485

30.03.2026

Директор



Первухин А.Н.

(подпись)