

ООО «МОСОБЛСТРОЙ»

143300, Московская обл., г. Наро-Фоминск, ул. Карла Маркса, д.1

ПОЯСНЕНИЯ

**К балансу Общества с ограниченной ответственностью «МОСОБЛСТРОЙ»
за 2025 год
(Упрощенная бухгалтерская отчетность)**

Общество с ограниченной ответственностью «Мособлстрой» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом РФ от 08.02.1998г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Общество функционирует в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации для осуществления коммерческой деятельности и извлечения прибыли.

Основной вид деятельности в отчетном периоде: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (КОД ОКВЭД 68,20,2)

В соответствии с Федеральным законом « О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись об ООО «Мособлстрой» за основным государственным регистрационным номером 1185074010989. Дата внесения записи 05 сентября 2018г.

ООО «МОСОБЛСТРОЙ» обладает полной хозяйственной самостоятельностью, обособленным имуществом, имеет самостоятельный баланс, расчетный счет: в филиале Центральный банка ВТБ (ПАО) г. Москва , печать со своим наименованием, зарегистрированную в установленном законом порядке, от своего имени самостоятельно выступает участником гражданского оборота, приобретает и осуществляет имущественные и личные неимущественные права, несет обязанности, может выступать в качестве истца и ответчика в суде.

Бухгалтерский учет осуществляется по плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ № 94н от 31.10.2000г с изменениями от 08.11.2010г. Бухгалтерский учет в организации осуществляются главным бухгалтером, применяется журнально-ордерная система учета.

Ведение регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности осуществляется с использованием бухгалтерской программы «1С Бухгалтерия 8»., редакция 3,0.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008, утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008г №116н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010г №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 02.07.2002г №66н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002г № 114н.

Учет приобретения и заготовления материалов производился на счете 10 «Материалы». Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии осуществлялась по методу средней себестоимости.

Остаток материально-производственных запасов на начало года - 331,7 тыс. руб., приобретено в 2025г. на сумму 668,8 тыс. руб., использовано 709,0 тыс. руб.:

- для нужд аппарата управления на сумму 284,9 тыс. руб.
- использовано на основное производство на сумму 424,1 тыс. руб.

Остаток материально-производственных запасов на конец года - 291,5 тыс. руб.

Стоимость объектов основных средств на начало года составляла 2626,1

тыс. руб. в том числе арендованное имущество - 1650,00 тыс. руб. . В 2025г. выбыло основных средств на сумму 1650,00 тыс. руб. , в том числе арендованное имущество - 1650,00 тыс. руб. , приобретены объекты основных средств на сумму 2247,2 тыс.руб. в том числе арендованное имущество - 1650,00 тыс. руб.. Стоимость объектов основных средств на конец года - 3223,3

тыс.руб. , в том числе арендованное имущество на сумму 1650,00 тыс. руб.

Объекты основных средств стоимостью до 300 000 руб. за единицу отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или эксплуатации, предприятие вело их учет на забалансовом счете МЦ 04.

Право пользования активом (ФСБУ 25/2018) признавалось по фактической себестоимости. Затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние , пригодное для использования в запланированных целях и величина подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства признавались расходами периода, в котором были понесены.

Амортизацию основных средств предприятие производило согласно Федеральному стандарту ФСБУ6/2020, «Основные средства» , утвержденному приказом №204н от 17.09.20г. Министерства Финансов РФ линейным способом , исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта, установленного в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»

Начисленная сумма амортизации за 2025г. Составляет 1767,5 тыс. руб., в том числе амортизация арендованного имущества в сумме 1650,00 тыс. руб.

Расходы на ремонт основных средств в 2025г. составляли 1224,7 тыс.руб

Погашение расходов будущих периодов производилось равномерным отнесением на соответствующие счета в течении периода к которому они относятся.

Остаток расходов будущих периодов на начало года-5,0 тыс. руб., поступило в 2025г.-38,4 тыс.руб., отнесено на затраты на производство 41,9 тыс. руб., остаток расходов будущих периодов на конец года-1,5 тыс.руб.

Для целей формирования предприятием финансового результата деятельности от обычных видов деятельности, управленческие расходы признавались в себестоимости работ услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Данные расходы, учитываемые на счете 26 « Общехозяйственные расходы» в конце отчетного периода в полной сумме списывались на уменьшение выручки от реализации работ, услуг в дебет счета 90 «Продажи»

Всего общехозяйственных расходов , признанных в качестве расходов по обычным видам деятельности в 2025г. 3 133,8 тыс.руб. в том числе:

- услуги сторонних организаций-182,4 тыс.руб.
- отчисления на социальные нужды-557,4 тыс.руб.
- заработная плата-2096,2 тыс.руб.
- расходы будущих периодов-12,9 тыс.руб.
- материалы-284,9 тыс.руб.

Среднесписочная численность работников предприятия-2 человека.

Объем оказанных услуг за 2025 г. составил -9835,1 тыс. руб. Все объекты учета аренды классифицировались в качестве объектов операционной аренды. Доходы по операционной аренде признавались равномерно на последнее число каждого месяца.

Размер полученного страхового депозита, являющегося обеспечительным обязательством по договорам аренды, который возвращается при расторжении договора или засчитывается в счет арендной платы с включением его в доход по УСН в момент зачета (на основании подп.2 п.1.251 НК РФ) в 2025г составил 106,4 тыс. руб., размер страхового депозита, включенного в доходы по УСН в момент зачета в счет арендной платы при расторжении договора составил 44,7 тыс.руб.

Себестоимость работ, услуг составила 5813,0 тыс.руб. Наибольший удельный вес в себестоимости работ ,услуг составляют услуги, оказанные сторонними организациями-3621,4 тыс.руб.

В результате проделанной за год работы и оказанных услуг предприятием получена прибыль в сумме 8,7 тыс.руб., которая остается нераспределенной .

Дебиторская задолженность на начало года составляет 948,7тыс. руб. , на конец года-808,0 тыс. руб. Кредиторская задолженность на начало года составляет

527,5 тыс. руб., на конец года-1557,8 тыс. руб.

Остаток денежных средств на конец года по кассе -0,00 руб., по банку 164,0 тыс. руб.

Уставный капитал на начало года 10000,00 руб. на конец года 10000,00 руб.

Директор

Смирнов Е.П.