

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

1. Общие сведения об организации

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью " Ферростроймонтаж";

Сокращенное наименование: ООО " Ферростроймонтаж" (далее – Общество);

ИНН Общества: 7724496509;КПП Общества: 772401001;

Регистрация: 18.12.2019г. Инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве;

Основной государственный регистрационный номер: 1197746735856;

Место нахождения: 117105, Москва г, муниципальный округ Нагатино-Садовники, Нагатинский 1-й проезд, дом 6, строение 1, этаж 4, комната № 402Б;

Почтовый адрес: 117105, Москва г, муниципальный округ Нагатино-Садовники, Нагатинский 1-й проезд, дом 6, строение 1, этаж 4, комната № 402Б;

Телефон/факс: (495) 740-48-22;

Прежнее наименование ООО «Ферро-Альянс».

С 28.08.2024 года переименовано в ООО «Ферростроймонтаж».

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г.: 34 человека;

Генеральный директор: Одинокоев Егор Вячеславович

Участники Общества:

Турков Павел Валерьевич до 17.09.2025 года, с 18.09.2025 года - Одинокоев Егор Вячеславович

Доля участия: 100%

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс на «31» декабря 2025 г.

- Отчет о финансовых результатах за период с «01» января 2025 г. по «31» декабря 2025 г.

- Отчет об изменениях капитала за период с «01» января 2025 г. по «31» декабря 2025 г.

- Отчет о движении денежных средств за период с «01» января 2025 г. по «31» декабря 2025 г.

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

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта 1С.

Оценка имущества и обязательств осуществляется в рублях и копейках.

Общество осуществляет проектные работы разной направленности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

2.1 Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществлено ретроспективно в упрощенном порядке в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020.

ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам. Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Инвентаризация ОС производится раз в 1 год.

2.2 Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость формируется непосредственно на счетах 10 «Материалы».

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии их производится по средней себестоимости.

2.3 Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до месяца.

2.4 Общество признает отложенные налоговые активы и обязательства в том отчетном периоде, когда возникают временные разницы, при условии существования того, что временная разница будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы равняются величине, определяемой как произведение вычитаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете на счете 09 «Отложенные налоговые активы».

Общество применяет балансовый метод определения временных разниц. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

2.5 Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

К доходам по обычным видам деятельности относятся доходы от проектной деятельности для Заказчиков.

Завершенные этапы работ, которые Заказчику не предъявлялись и им не приняты, признаются в учете и отчетности как Выполненные этапы по незавершенным работам с признанием выручки и соответствующих ей расходов в бухгалтерском учете.

Иные доходы признаются прочими доходами.

Расходами от основных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от основных видов деятельности. Иные расходы признаются прочими расходами.

Затраты на выполнение работ (оказание услуг) учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

Бухгалтерский баланс

1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Данные об остатках и движении основных средств по их видам приведены в Приложении 4 «Основные средства» к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

По состоянию на 31.12.2025 года проведена проверка наличия признаков обесценения капитальных вложений и основных средств, признаки обесценения не выявлены, переоценка не производилось. Основные средства отражены в отчетности по балансовой стоимости.

2. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Данные об остатках и движении запасов приведены в Приложении 6 «Запасы» к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

По состоянию на 31.12.2025 года проведена проверка наличия признаков обесценения запасов. Признаков обесценения на отчетную дату нет. Запасы отражены в отчетности по балансовой стоимости.

3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность сформирована с НДС.

4. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль компании на 31.12.2025г. составила 30 096 тыс. рублей.

6. Долгосрочные займы и кредиты

У Общества есть долгосрочная задолженность по полученному займу.
(рублей)

Контрагент/Договор займа	Сумма займа	Сумма накопленных процентов по займу
ИП Ваулин Григорий Викторович Договор займа №ИП-ФА от 21.01.2020	650 000,00	332 065,58
ИП Ваулин Григорий Викторович Договор займа б/н от 24.09.2021	280 000,00	57 291,78
Дунилов Дмитрий Борисович	68 000 000,00	604 602,74

Договор займа №Д-ФСМ от 03.07.2025		
Итого	68 930 000,00	993 960,10

7. Кредиторская задолженность

В отчетности кредиторская задолженность отражена с НДС.

Отчет о финансовых результатах

8. Признание доходов и расходов

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. В течение 2025 года компания получила доходы от обычных видов деятельности в размере 443 666 тыс. руб.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Доходами от обычной деятельности признаются доходы от строительства объектов для Заказчиков и проектные работы. Прочими доходами признаются все остальные доходы, не относящиеся к доходам от обычных видов деятельности, а именно: получение процентов по депозитам, штрафные санкции наложенные и полученные от подрядчиков. Расходами организации по обычным видам деятельности признаются все расходы, непосредственно направленные на строительство объектов. Это покупка материала, оборудования, привлечение подрядчиков и зарплаты сотрудникам.

Прочими расходами организации признаются все остальные расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности, а именно: общехозяйственные расходы, начисленные проценты по договору займа и за пользование коммерческим кредитом, расходы на услуги банков, штрафные санкции наложенные Заказчиком.

9. Себестоимость продаж

Состав себестоимости продаж, отраженных в отчете о финансовых результатах:

Статьи расходов	За 2024 год (тыс. рублей)
Аренда офиса	322
Программное обеспечение	36
Информационные и консультационные услуги	4
Прочие расходы	31
Разработка проектной документации	2 099
Добровольное медицинское страхование	71
Заработная плата	8 617
Налоги с заработной платы	1 557
Итого	12 737

Статьи расходов	За 2025 год (тыс. рублей)
Прочие расходы на персонал	80
Страхование	29
Амортизация	399
Разработка проектной документации	4 015
Подрядные работы	338 053
Заработная плата	34 191
Налоги с заработной платы	6 244
Итого	383 011

10. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Состав управленческих расходов, отраженных в отчете о финансовых результатах:

Статьи расходов	За 2025 год (тыс. рублей)
Административные расходы	2 287
Добровольное медицинское страхование	230
Расходы на персонал	30 462
Прочие расходы	7
Итого	32 986

11. Чистая прибыль (убыток)

Размер прибыли за 2025 год составил 28 703 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Ферростроймонтаж» сообщает о следующих результатах своей деятельности за 2025 год:

- выручка составила 443 666 тыс. руб.;
- полученная прибыль – 28 703 тыс. руб.;
- чистые активы на 31.12.2025 г. – 30 106 тыс. рублей.

12. Информация о связанных сторонах.

В целях ПБУ 11/2008 связанными сторонами общества признаются:

1) Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние следующими юридическими и физическими лицами:

Одинокое Егор Вячеславович ИНН 583515989642 генеральный директор
Одинокое Егор Вячеславович ИНН 583515989642 участник 100% с 18.09.25

Турков Павел Валерьевич ИНН 463206780246 участник 100% до 17.09.25
Бенефициарным владельцем является Одинокоев Егор Вячеславович с 18.09.25,
Турков Павел Валерьевич до 17.09.25

2) Общество и следующие юридические лица контролируются или на них оказывает значительное влияние одними и теми же юридическими и (или) одними и теми же физическими лицами (одной и той же группой лиц):

Через Турков Павел Валерьевич до 17.09.25 - ООО "СУ №112" ИНН 3123179353, АО "СУ-111" ИНН 7729380970

В течение 2025 года Одинокоев Егор Вячеславович получил заработную плату в размере 5 311 тыс. руб. за вычетом НДФЛ.

13. Сведения о непрерывности деятельности

В связи с геополитической напряженностью, введением некоторыми странами новых пакетов санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков и предприятий, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц, наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний различных отраслей экономики.

Руководство Общества оценивает влияние вышеуказанных факторов как несущественное. Обществом вышеуказанные события и факторы оцениваются как не влияющие на оценку возможности непрерывно продолжать деятельность. Общество не имеет намерений прекращать свою деятельность или какую-либо существенную ее часть как минимум в ближайшие 12 месяцев.

14. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Генеральный директор

30 марта 2026 года

Одинокоев Е. В.

