

Общество с ограниченной ответственностью «СтройМонтаж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 1/УП от 12.01.2025.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СтройМонтаж»

1.2. Юридический адрес – 105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая, д. 34, стр. 6, этаж, помещ. 2,8, офис 1

1.3. Дата государственной регистрации – 19.05.2009г.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами

1.5. Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор - Петрышев Евгений Николаевич, действующий на основании Устава без доверенности.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 9 человек, в том числе:

Административный состав – 3 чел.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Петрышев Е.Н. доля в уставном капитале - 100 %

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Петрышев Е.Н. (решение о продлении полномочий № 21 от 06.02.2023).

Главный бухгалтер Общества: Петрышев Е.Н. (приказ № 2 от 21.02.2014).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «СтройМонтаж» составлена в тыс.руб.

3. Основные положения учетной политики

Общество 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.

3.1. Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы:
 - Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
 - В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.
- Запасы:
 - Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
 - оргтехнику, расходные материалы к ней
 - офисную мебель
 - канцелярские товары.
 - Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов
 - Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
 - Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
 - Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.
- Учет доходов и расходов ведется методом начисления
 - списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".
 - Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.
- Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам
 - Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов

4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

- Объекты основных средств – коммерческое помещение, в собственности, в залоге не находится.

- Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют
- Основными дебиторами являются - постоянные и новые партнеры. Просроченная задолженность – имеется. Идут судебные разбирательства, по задолженности создан резерв по сомнительным долгам. Ведется претензионная работа.
- Финансовые вложения –
 - Выдан заём, имеется просрочка, ведется претензионная работа.
 - Размещение собственных денежных средств на депозитных счетах в банке.По всем фин. Вложениям происходит начисление процентов на сч. 90.01 «Доходы», с отражением в БУ.
- Долгосрочный кредит получен на пополнение оборотных средств. Условия кредитного договора соблюдаются.

5. Прочая информация

- События после отчетной даты:
 - На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.
- Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Условия работы с крупными контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств и создает риски кассовых разрывов. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, создается резерв по сомнительным долгам.

6. Государственная помощь.

В 2025 году Общество не получало государственной помощи.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Руководитель Общества



Петрышев Е.Н.