

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью «ФАСАД-СТРОЙ»

1. Общая информация об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ФАСАД-СТРОЙ»
Сокращенное наименование	ООО «ФАСАД-СТРОЙ»
Адрес	121357, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул. Верейская, д. 29 стр. 1, этаж 1, ком. 34
ИНН / КПП	9731040492 / 773101001
Дата постановки на учет	13.05.2019
ОГРН	1197746315029
ОКПО	39481116
Кем управляется	Единолично Генеральным директором

ООО «ФАСАД-СТРОЙ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (дата включения в Реестр МСП: 10.06.2019г.) и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

ООО «ФАСАД-СТРОЙ» применяет Общую системы налогообложения.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с тем, что ключевое требование стандарта ФСБУ 4/2023 — сопоставимость данных, показатели за 2024 и 2023 годы представлены уже по правилам ФСБУ 4/2023, а не по требованиям ПБУ 4/99 и приказа № 66н.

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.

Обществом применяются следующие правила бухгалтерского учёта:

- ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации"
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- ПБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
- ФСБУ 5/2019 "Запасы"
- ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам". Расходы по займам признаются прочими расходами.
- ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений"

- ПБУ 9/99 "Доходы организации". Выручка признается по общим правилам ПБУ «по начислению».
- ПБУ 18/02 ведется балансовым методом.
- ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности".

Основные виды экономической деятельности

25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей

25.12 Производство металлических дверей и окон

43.99.7 Работы по сборке и монтажу сборных конструкций.

43.99.9 Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки

43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ

46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Нематериальные активы

Нематериальными активами, информация о которых существенна для бухгалтерской отчетности, признаются активы стоимостью более 100 000 (ста тысяч) рублей.

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

За отчетный период наличие и движение НМА отсутствует.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

При производстве в арендуемых помещениях неотделимых улучшений, которые не возмещаются арендодателем и не меняют условий соответствующих договоров аренды, такие неотделимые улучшения учитываются в составе основных средств с начислением ежемесячной амортизации по ним.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Расшифровка наличия и движения основных средств за отчетный период прилагается (Таблица 4.1 приложений к Пояснениям)

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде в отчетном периоде не признаются.

5. Финансовые вложения

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений за отчетный период прилагается (Таблица 5.1 приложений к Пояснениям)

6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как расходные материалы для нужд АУП, канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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.

Расшифровка наличия и движения запасов за отчетный период прилагается (Таблица 6.1 приложений к Пояснениям)

7. Дебиторская задолженность

В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам не создавался.

Расшифровка наличия и движения Дебиторской задолженности за отчетный период прилагается (Таблица 7.1 приложений к Пояснениям)

8. Обязательства

Расшифровка наличия и движения Обязательств за отчетный период прилагается (Таблица 8.1 приложений к Пояснениям)

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей и оплачен полностью. Единственным Участником Общества в 2025 является:

- Сон Павел Станиславович (доля 100%),

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Государственная помощь в отчетном периоде Обществом не получалась.

10. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления в разрезе заключаемых с Покупателями и Заказчиками договоров и контрактов.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расшифровка наличия и движения Расходов по обычным видам деятельности за отчетный период прилагается (Таблица 10 приложений к Пояснениям)

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Сон Павел Станиславович

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

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

Генеральный директор ООО «ФАСАД-СТРОЙ»

П.С. Сон

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 095	-	3 875	(550)	-	-	-	-	6 420	-
	За 2024 г.	-	-	3 095	-	-	-	-	-	3 095	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	3 095	-	3 875	(550)	-	-	-	-	6 420	-
	За 2024 г.	-	-	3 095	-	-	-	-	-	3 095	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	531	-	4 706 770	(4 706 770)	-	-	-	-	531	-
	За 2024 г.	857	-	582 763	(583 089)	-	-	-	-	531	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	531	-	-	-	-	-	-	-	531	-
	За 2024 г.	857	-	-	(326)	-	-	-	-	531	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	4 706 770	(4 706 770)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	582 763	(582 763)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 626	-	4 710 645	(4 707 320)	-	-	-	-	6 951	-
	За 2024 г.	857	-	585 858	(583 089)	-	-	-	-	3 626	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	108 923	-	384 085	(252 869)	-	-	X	X	240 138	-
	За 2024 г.	34 438	-	161 116	(86 631)	-	-	X	X	108 923	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	88 824	-	323 150	(11 951)	-	-	(336 999)	-	63 025	-
	За 2024 г.	13 108	-	144 978	(3 402)	-	-	(65 861)	-	88 824	-
Готовая продукция	За 2025 г.	5 717	-	-	(239 336)	-	-	237 190	-	3 570	-
	За 2024 г.	127	-	-	(80 496)	-	-	86 085	-	5 717	-
Товары	За 2025 г.	6 466	-	5	(1 281)	-	-	-	-	5 191	-
	За 2024 г.	8 969	-	231	(2 734)	-	-	-	-	6 466	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	7 916	-	60 929	(301)	-	-	99 809	-	168 352	-
	За 2024 г.	12 234	-	15 906	-	-	-	(20 224)	-	7 916	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	236	-	-	-	-	-	236	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	56 962	-	55 359	-	(28 762)	-	-	X	83 559	-
	За 2024 г.	23 923	-	42 206	2	(9 168)	-	-	X	56 962	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	171 258	270 248	147	(109 837)	-	-	331 816
	За 2024 г.	58 528	148 511	-	(35 782)	-	-	171 258
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34 910	48 864	-	(18 229)	-	-	65 545
	За 2024 г.	26 454	13 921	-	(5 464)	-	-	34 910
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	135 697	218 637	-	(91 606)	-	-	262 728
	За 2024 г.	29 955	134 376	-	(28 633)	-	-	135 697
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2	619	147	(2)	-	-	766
	За 2024 г.	133	2	-	(133)	-	-	2
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	1 294	-	-	-	-	1 294
	За 2024 г.	1 093	-	-	(1 093)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	109	105	-	-	-	-	215
	За 2024 г.	90	19	-	-	-	-	109
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	471	537	-	-	-	-	1 008
	За 2024 г.	297	174	-	-	-	-	471
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	458	-	-	(458)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	68	51	-	-	-	-	120
	За 2024 г.	49	20	-	-	-	-	68
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	141	-	-	-	-	141
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	171 258	270 248	147	(109 837)	-	X	331 816
	За 2024 г.	58 528	148 511	-	(35 782)	-	X	171 258

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	350 201	69 972
Затраты на оплату труда	3 706	2 624
Отчисления на социальные нужды	1 273	751
Амортизация	1 653	431
Прочие затраты	62 712	15 222
Итого по элементам	419 546	89 001
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(158 290)	(1 272)
Итого расходы по обычным видам деятельности	261 256	87 729