

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности и отчеты о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "СТРОЙМУФТА"
за 2025 год

Общие сведения об организации и собственниках.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ «СТРОЙМУФТА»

Сокращенное наименование: ООО ПК «СТРОЙМУФТА»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

ИНН: 7710759596

КПП: 771501001

Дата постановки на учет: 17.11.2009г.

ОГРН 1097746723975

ОКПО 63792077

ОКОПФ 12300 - Общества с ограниченной ответственностью

ОКФС 16 - Частная собственность

Адрес нахождения: 127495, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Северный, ш Челобитьевское, дом 1, корп 73

Размер уставного капитала: 10 000,00 рублей

Участники: Ермилов Андрей Владимирович

Основные виды экономической деятельности:

46.69.5 – Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 2 человек

Раскрытие существенных аспектов учетной политики организации.

Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе, в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Элементы учетной политики	Вариант
Организация ведения бухгалтерского учета	Бухгалтерской организацией на основании договора об оказании услуг
Форма бухгалтерского учета	- автоматизированная
Формы первичных учетных документов	- унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты
Оценка имущества и обязательств	- в рублях и копейках
Формы бухгалтерской отчетности	- утвержденные формы
Критерии существенности при составлении отчетности	- 5% от валюты баланса
Нематериальные активы (НМА)	
Способ погашения стоимости НМА	В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.
Основные средства (ОС)	
Установление лимита для списания ОС на затраты по мере отпуска в производство	100 000 руб.
Переоценка ОС	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится
Срок полезного использования объектов ОС	Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации исходя из: а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом намерений руководства организации в отношении использования объекта; б) ожидаемого физического износа; в) ожидаемого морального устаревания, г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.
Способ начисления амортизации по ОС	линейный

Элементы учетной политики	Вариант
Начало и прекращение амортизации	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.
Порядок учета расходов на ремонт ОС	Существенные затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 мес. капитализируются и учитываются как отдельный объект ОС, амортизация начисляется в течение срока между ремонтами. Не капитализируются, а учитываются в расходах: - затраты на поддержание работоспособности и текущий ремонт ОС; - затраты на unplanned ремонт в результате аварий, поломок, дефектов, если они восстанавливают нормативные показатели функционирования ОС, в т. ч. срок полезного использования, но не улучшают и не продлевают их.
Инвестиционная недвижимость	
Оценка	По первоначальной стоимости
Материально-производственные запасы	
Выбор единицы учета материалов	Номенклатурный номер
Оценка приобретаемых материалов	по фактической себестоимости (без применения счетов 15 и 16);
Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии	по средней себестоимости;
Учет затрат	
Оценка НЗП	по прямым статьям затрат;
Способ признания управленческих расходов (счет 26)	- списываются полностью в дебет счета 90
Доходы	
Признание доходов	по методу начисления,
Доходы от обычных видов деятельности	- поступления от сдачи имущества в аренду - поступления от услуг, сопутствующих сдаче имущества в аренду (эксплуатационных, услуг клининга и проч.)
Прочие доходы	доходы, указанные в п. 7 ПБУ 9/99 за исключением доходов, указанные в предыдущей строке.

Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025г в запасах числятся расходы будущих периодов в сумме 13 586 руб., а именно расходы на право пользования системой СБИС Электронная Отчетность ОСНО, которые списываются равномерно в течении использования права.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Строка 1240 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года составила 389 052,82 рублей, в том числе:
- 388 188,00 руб. сумма накопленного, но не возмещенного НДС. Планируется к возмещению в будущих периодах
- 864,82 дебиторская задолженность, оплаченные авансы предстоящих работ. Просроченная задолженность отсутствует

Заемные средства (строка 1510)

По состоянию на 31.12.2025г сумма задолженности по договору займа составила 2 417 257,78. Займы получали под закупку товаров и дальнейшую его реализацию. Срок погашения 31.12.2026г

Кредиторская задолженность (строка 1520)

По состоянию на 31.12.2025г общая сумма кредиторской задолженности составила 464 945,24 руб., в том числе 377 670,22 руб. авансовый платеж на ЕНС в счет оплаты налогов за 4й квартал 2025г (НДС, НДФЛ, страховые взносы)

Капитал (строка 1300)

По состоянию на 31.12.2025г общая сумма капитала составила (-1 728 370,54) руб., в том числе размер уставного капитала 10 000 руб. и нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (-1 738 370,54) руб.

Генеральный директор

Ермилов А.В.