Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Мандарин-Строй» (ООО «МС»)
ИНН 2320238704, КПП 232001001, ОГРН 1162366052936, ОКПО 01838478
Адрес: 354065, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Гагарина, дом 78, офис 31

1. Общая информация об организации

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

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.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
43.22 — Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
71.12 — Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

3. 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.

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.
Переоценка основных средств Обществом не производится.
Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.
Информация о наличии и структуре основных средств представлена в Приложении 1.

5. Аренда

По договору аренды нежилого помещения №8 от 20.08.2025 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 не признаются.
Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Краснодарский край, г. Сочи, ул. Гагарина, дом 78, офис 31.
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.
В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.
Информация о наличии и структуре запасов представлена в Приложении 2.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:
- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Заемные средства

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам», утверждённым приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.
Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.
Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам.
У Общества заключены кредитный договоры с банком.
Информация о наличии и структуре заемных средств представлена в Приложении 3.

9. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.
У Общества заключены договоры долгосрочного процентного займа учредителю
Информация о наличии и структуре кредиторской задолженности представлена в Приложении 3.
Информация о наличии и структуре дебиторской задолженности представлена в Приложении 4.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.
Добавочный капитал Общества составляет 123 000 руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является Балашов Артем Александрович, доля участия — 100 процентов.
В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Балашов Артем Александрович (Решение № 2 о продлении полномочий от 12.03.2021г., со сроком полномочий пять лет).

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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «МС» А. А. Балашов

Приложение 1

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		перекласси-фицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) — всего	за 2025 г.	1 127 775,84	(246 471,91)				(375 925,28)						1 127 775,84	(622 397,19)
	за 2024 г.	2 617 072,50	(1 053 958,31)	844 036,67	(2 333 333,33	(1 516 666,71)	(709 180,31)						1 127 775,84	(246 471,91)
в том числе: *(Машины и оборудование (кроме офисного))*	за 2025 г	0,00	(0)	0,00	()		()						0,00	()
	за 2024 г.	2 333 333,33	(1 050 000,03)	0,00	('2 333 333,33)	(1 516 666,71)	(466 666,68)						0,00	(0)
(Другие виды основных средств)	за 2025 г.	1 127 775,84	(246 471,91)				(375 925,28)						1 127 775,84	(622 397,19)
	за 2024 г.	283 739,17	(3 958,28)	844 036,67	()		(242 513,63)						1 127 775,84	(246 471,91)

Приложение 2

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	поступило	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.	27 768 208,7	()	18 369 296,58	(20 441 848,22)			X	X	25 695 657,06	()
	за 2024 г	14 067 205,93	()	94 829 738,87	(81 128 736,10)			X	X	27 768 208,7	()
в том числе: *(Строительные материалы)*	за 2025 г.	27 714 198,97	()	18 369 296,58	(20 441 848,22)			X	X	25 641 647,33	()
	за 2024 г.	14 011 991,20	()	94 703 641,97	(81 001 434,20)			X	X	27 714 198,97	()
в том числе: *(товары)*	за 2025 г.	54 009,73	()		()			X	X	54 009,73	()
	за 2024 г.	55 214,73	()	126 096,90	(127 301,90)			X	X	54 009,73	()

Приложение 3

Обязательства

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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйст-венной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства — всего	за 2025 г.	6 318 920,40	3 705 700,00		(7 848 910,91)	()		2 175 709,49
	за 2024 г.	6 069 922,96	8 187 633,44		(7 938 636)	()		6 318 920,40
Краткосрочные обязательства — всего	за 2025 г.	25 149 799,18	1 794 622,00		(1 153 331,21)	()		25 791 089,97
	за 2024 г.	28 965 569,61	79 701,16		(3 895 471,59)	()		25 149 799,18
в том числе: *(Расчеты с поставщиками и подрядчиками)*	за 2025 г.	729 579,60	884 941,46		()	()		1 614 521,06
	за 2024 г.	3 305 172,48			(2 575 592,88)	()		729 579,60
(Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным)	за 2025 г.	22 713 676,79	69 952,58		()	()		22 783 629,37
	за 2024 г.	23 435 469,95			(721 793,16)	()		22 713 676,79
(Расчеты с разными дебиторами и кредиторами)	за 2025 г.	0,00	800 000,00		()	()		800 000,00
	за 2024 г.	597 989,55			(597989,55)	()		0,00
(Расчеты по налогам и сборам (НДС))	за 2025 г.	1 647 836,35			(1 095 501,87)	()		552 334,48

	за 2024 г.	1 593 904,47	53 931,88		()	()		1 647 836,35
(Расчеты по социальному страхованию и обеспечению)	за 2025 г.	877,10	8 544,26		()	()		9 421,36
	за 2024 г.	973,10			(96,00)	()		877,10
(Расчеты по заработной плате)	за 2025 г.	57 829,34			(57829,34)	()		0,00
	за 2024 г.	32 060,06	25 769,28		()	()		57 829,34
(Краткосрочные заемные средства)	за 2025 г.	0,00	31 183,70		()	()		31 183,70
	за 2024 г.	0,00	0,00		()	()		0,00

Приложение 4

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			перекласифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 2025 г.	360 216,70	()			()	()			360 216,70	()
	за 2024 г.	0,00	()	360 216,70		()	()			360 216,70	()
в том числе: *(задолженность покупателей и заказчиков)*	за 2025 г.	360 216,70	()			()	()			360 216,70	()
	за 2024 г.	0,00	()	360 216,70		()	()			360 216,70	()
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 2025 г.	6 014 324,93	()	1 699 801,35		(2 520 007,88)	()		X	5 194 118,41	()
	за 2024 г.	19 941 178,83	()			(13 926 853,90)	()		X	6 014 324,93	()
в том числе: *(задолженность поставщиков и подрядчиков по авансам выданным)*	за 2025 г.	5 862 443,76	()			(2 477 516,71)	()			3 384 927,05	()
	за 2024 г.	16 457 666,35	()			(10 595 222,59)	()			5 862 443,76	()
(задолженность	за										

покупателей и заказчиков)	2025 г.	77 990,00	()	320 301,35		()	()			398 291,35	()
	за 2024 г.	1 087 541,07	()			(1 009 551,07)	()			77 990,00	()
(расчеты по предоставленным займам работникам)	за 2025 г.	0,00	()	1 379 500,00		()	()			1 379 500,00	()
	за 2024 г.	1 688 526,00	()			(1 688 526,00)	()			0,00	()
(прочие расчеты с разными дебиторами)	за 2025 г.	73 891,17	()			(42 491,17)	()			31 400,00	()
	за 2024 г.	707 445,41	()			(633 554,24)	()			73 891,17	()