

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МАРТИНОВ»

1.2. Сокращённое наименование: ООО «МАРТИНОВ»

1.3. Юридический адрес: 141400, Московская обл., г. Химки, ул. Ленинградская, д.29, оф.700

1.4. ИНН / КПП: 7707117623 / 504701001

ОГРН: 1025006180330

ОКПО: 42876798

1.5. Основным видом деятельности Общества является производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Другими обычными видами деятельности являются:

- Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20)
- Производство прочих строительно-монтажных работ (ОКВЭД 43.29)

1.6. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

1.7. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.8. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2. Учетная политика

Учётная политика Общества на 2025 год разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

2.1. Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 10% от валюты баланса.

2.2. Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

2.3. Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.4. Учет займов и кредитов

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. №107н.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

В бухгалтерском учете и в учете для целей налогообложения проценты по полученным кредитам и займам принимаются в полном объеме — исходя из фактической ставки, установленной в договоре займа и (или) кредитном договоре, если иное не предусмотрено ст.269 НК РФ.

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.

Начисленные проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов.

2.5. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Выручка от выполнения СМР признается по мере подписания актов выполненных работ с заказчиками.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

3. Раскрытие существенной информации

3.1. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность, отраженная в бухгалтерском балансе, связана с осуществлением текущей хозяйственной деятельности Общества. Существенных изменений в структуре и составе дебиторской и кредиторской задолженности по сравнению с предыдущими отчетными периодами не произошло. Информация о задолженности в разрезе отдельных контрагентов не раскрывается ввиду отсутствия существенного влияния на оценку финансового положения Общества.

3.2. Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

3.3. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные заемные средства составляют 1137 тыс. руб. (на 31.12.2024: 1061 тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные заемные средства составляют 95 тыс. руб. (на 31.12.2024: 95 тыс. руб.)

3.4. Финансовый результат.

Выручка Общества за 2025 год составила 527 тыс. рублей, что на 527 тыс. рублей выше показателя предыдущего года. Рост выручки связан с увеличением объема выполненных работ (услуг).

Убыток Общества за 2025 год составила 86 тыс. рублей, что ниже показателя предыдущего года.

Расходы, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы по УСН, отражены в отчетности в соответствии с действующим законодательством.

4. Иная информация

4.1. Штрафные санкции.

Штрафных санкций по налогам и сборам, а также пеней, оказывающих существенное влияние на финансовое положение, Общество не имеет.

4.2. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на оценку финансового состояния Общества или требовать корректировки показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год, не выявлено.

Генеральный директор

31.03.2026



Березняк В.В.