

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КМ Строймонтаж» за 2025 год.

Раздел 1. Введение и общие положения

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 № 24/12-24 от 24.12.2024 г.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

Раздел 2. Краткая характеристика деятельности организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КМ Строймонтаж» (сокращенно: ООО «КМ Строймонтаж»). Дата государственной регистрации: 02 февраля 2017 года.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 42.21 «Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения».

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Мамонов Илья Валентинович, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

Яйленко Татьяна Станиславовна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

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

Раздел 3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно. Переоценка основных средств Обществом не производится.

- Запасы: Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Раздел 4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

4.1 В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Автомобиль DFSK ix7 (первоначальная стоимость — 4 256 775,13 руб.), автомобиль LADA Granta (первоначальная стоимость — 341 666,67 руб.), Станок ленточнопильный REALREZ MBS712SW 27 мм. (230V) (первоначальная стоимость — 140 250 руб.). В течение года была начислена амортизация по автомобилям (совокупно) — 1 063 134,51 руб., по производственному оборудованию (станок) — 37 905,40 руб.

4.2 В составе запасов на отчетную дату отражены сырьё и материалы, используемые в основной деятельности Общества по незавершенным договорам. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

4.3 Дебиторская задолженность состоит из авансов поставщикам, по незавершенным работам и является краткосрочной

4.4 Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

4.5 Краткосрочный кредит получен на пополнение оборотных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет

4.6 Кредиторская задолженность состоит из авансов заказчиков по договорам, работы по которым будут завершены в 2026 году.