

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «МОНТАЖГИДРОГАЗСТРОЙ» (ООО «МОНТАЖГИДРОГАЗСТРОЙ»)

ИНН 3123368223, КПП 312301001, ОГРН 1153123010182

Адрес: 308001, г. Белгород, ул. Нагорная, д.2

### 1. Общая информация об организации

ООО «МОНТАЖГИДРОГАЗСТРОЙ» 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.

### 2. Основные виды деятельности и численность

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.22 — Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;

46.73 — Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 человека

### 3. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 4. Основные средства

#### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	приобретено	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (заг. исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 914	(3 109)	742	-	-	(65)	-	-	-	-	-	4 656	(3 174)
	За 2024 г.	3 914	(3 002)	-	-	-	(107)	-	-	-	-	-	3 914	(3 109)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	105	(105)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105	(105)
	За 2020	105	(105)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105	(105)

	24 г.													
Офисное оборудование	За 2025 г.	223	(174)	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-	223	(223)
	За 2024 г.	223	(67)	-	-	-	(107)	-	-	-	-	-	223	(174)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 587	(2 831)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 587	(2 831)
	За 2024 г.	3 587	(2 831)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 587	(2 831)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	742	-	-	(16)	-	-	-	-	-	742	(16)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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 фактической себестоимости.

### 6. Запасы

#### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая		затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая	
		я					я	

		себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	5 662	-	9 936	(11 859)	-	-	X	X	3 739	-
	За 2024 г.	3 537	-	25 011	(22 976)	-	-	X	X	5 662	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	861	-	568	(507)	-	-	(7)	-	915	-
	За 2024 г.	832	-	267	-	-	-	(238)	-	861	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	4 802	-	9 075	(11 059)	-	-	7	-	2 824	-
	За 2024 г.	2 705	-	24 011	(22 065)	-	-	151	-	4 802	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	293	(293)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	823	(910)	-	-	87	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. 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			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 292	-	4 922	-	(5 084)	-	-	-	6 131	-
	За 2024 г.	4 642	-	3 261	-	(1 611)	-	-	-	6 292	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 438	-	334	-	(2 514)	-	-	-	1 258	-
	За 2024 г.	3 104	-	1 441	-	(1 107)	-	-	-	3 438	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	139	-	3 741	-	(53)	-	-	-	3 827	-
	За 2024 г.	490	-	65	-	(415)	-	-	-	139	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	198	-	847	-	-	-	-	-	1 045	-

	За 2024 г.	287			(89)			198
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1			(1)			
	За 2024 г.			1				1
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2 516			(2 516)			
	За 2024 г.	761		1 754				2 516
Итого	За 2025 г.	6 292		4 922	(5 084)		X	6 131
	За 2024 г.	4 642		3 261	(1 611)		X	6 292

## 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		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 744	3 585	-	(3 338)	-	7 992	
	За 2024 г.	7 413	3 253	-	(2 921)	-	7 744	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 923	1 026	-	(1 277)	-	3 672	
	За 2024 г.	5 546	379	-	(2 002)	-	3 923	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 033	6	-	(1 893)	-	146	
	За 2024 г.	932	2 019	-	(917)	-	2 033	

Краткосрочные займы	За 2025 г.	770	2 525	-	-	-	-	3 295
	За 2024 г.	630	140	-	-	-	-	770
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	770	27	-	-	-	-	797
	За 2024 г.	151	621	-	(2)	-	-	770
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	212	-	-	(145)	-	-	67

	За 2024 г.	127	85	-	-	-	-	212
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	13	1	-	-	-	-	14
	За 2024 г.	11	2	-	-	-	-	13
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	23	-	-	(23)	-	-	-
	За 2024 г.	16	7	-	-	-	-	23
Итого	За 2025 г.	7 744	3 585	-	(3 338)	-	X	7 992
	За 2024 г.	7 413	3 253	-	(2 921)	-	X	7 744

## 9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Марущак Игорь Владимирович, доля участия — 100 процентов.

## 10. Аренда

По договору аренды нежилого помещения б/н 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 не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Белгород, ул. Нагорная, д. 2.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## 11. 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.

## 12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 15 542 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года, это связано со снижением спроса на продукцию.

## 13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Шишкина Наталия Владимировна (Решение №б/н от 28.02.2023 на 5 лет).

## 14. 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.

#### **15. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МОНТАЖГИДРОГАЗСТРОЙ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности («РСБУ»)

Директор ООО «МОНТАЖГИДРОГАЗСТРОЙ»

31 марта 2026 г.

Н.В.Шишкина