

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СМУ- 45» за 2025 год

Г.Нововоронеж

27 февраля 2026г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СМУ-45» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025г. и за 2025г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

1.

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Расчет стоимости чистых активов;

2.

Пояснения:

- Основные средства;
- Запасы;
- Дебиторская и кредиторская задолженность;
- Затраты на производство;
- Обязательства;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «СМУ-45» зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России № 17 по Воронежской области, код: 3663.

Свидетельство о государственной регистрации № 36 0038906 от 04.03.2016г., ИНН 3651007361, КПП 365101001, юридический адрес: 396070, Россия, Воронежская обл., Нововоронеж г., Восточная промзона.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими правилами и требованиями подготовки бухгалтерского учета и отчетности применяемых в РФ.

1.1. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю – Вартанянц Наталье Райнгольдовне.

1.2. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Вартанянц Наталья Райнгольдовна, Решение единственного участника ООО «СМУ-45» от 23.04.2025, сроком на 3 года с 29.04.2025.

Главный бухгалтер – Лопова Любовь Владимировна.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 97 человек.

1.5. Фирма имеет обособленное подразделение «ОП Курчатовский» зарегистрировано ИФНС 4611 по г. Курск, ул. Энгельса, д. 115.

Дата постановки на учет организации в налоговом органе 01.02.2019г. КПП 463445001, юридический адрес: Курская область, Курчатов г., Промзона промзона, АКБ-1.

Обособленное подразделение не имеет расчетного счета и отдельного баланса.

2. Основные положения учетной политики
Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

2.1 Применяется линейный метод амортизации основных средств. Переоценка не проводится.

2.2 Оценка материально-производственных запасов осуществляется по средней стоимости.

2.3 Используется общая система налогообложения, применяется метод начисления и ПБУ 18/05 (балансовый метод).

3. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ - Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 год в тыс. рублях:

Основной вид деятельности организации: производство электромонтажных работ, ОКВЭД 43.21.

В отчетном году выручка ООО «СМУ-45» составила (тыс. руб.):

1	По основному виду деятельности «Производство электромонтажных работ»	272 261
2	По прочим видам деятельности (аренда, полученные проценты)	13 888

Затраты на производство и реализацию продукции (тыс. руб.)

1	Приобретение основных средств	3 092
2	Амортизация основных средств	2 057
3	Приобретение сырья	39 424
4	Фонд оплаты труда	120 156
5	Аренда помещений	2 494
6	Незавершенное производство	76 102

7	Прочие расходы	37 415
---	----------------	--------

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатель	На начало года		Изменение за период			Остаток на конец года	
	По договорам	Резерв	Поступило	Выбыло		Текущая	Резерв
				Погашено	Восстановление резерва		
Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе	47 493	(64)	37 441	(44 260)	(26)	40 675	(38)
Поставщики	5 452	(64)	1 254	(5 405)	(26)	1 300	(38)
Покупатели	35 558		39 011	(35 558)		39 011	
Разные дебиторы	6 482		(2 824)	(3 297)		364	

Наличие и движение кредиторской задолженности

Показатель	На начало года	Изменение за период		Остаток на конец года
		Поступило	Выбыло	Текущая
Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности, в том числе	23 292	18 381	1 097	42 770
Поставщики	2 023	1 484	(2 023)	1 484
Расчеты по налогам и сборам	17 167	15 605	3 136	35 908
Прочие кредиторы	4 102	1 292	(16)	5 378

6. Оценочные обязательства и резервы

6.1. На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 16 401 тыс. рублей (количество неоплаченных дней отпуска — 2 922), срок исполнения — 2026 год.

6.2. Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 37,8 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «Параллельный импорт» в сумме 37,8 тыс. рублей.

6.3. Резерв под выполнение гарантийных обязательств по договорам в 2025 году в организации не создавался. По показателям за предыдущие 3 года несоответствий, обнаруженных в пределах

гарантийного срока – не выявлено, претензии со стороны заказчиков работ отсутствуют, так как результаты работ соответствуют техническим требованиям, указанным в нормативно технической документации по объектам строительства, возможность эксплуатации результатов работ обеспечена на протяжении установленного гарантийного срока. Вероятность исполнения гарантийных обязательств по договорам, в которых они предусматриваются, предусматривающим гарантийный ремонт менее 5%. При этом гарантийные обязательства организации перед заказчиками работ дополнительно подтверждаются выданными (по каждому договору на выполнение работ) банковскими гарантиями на исполнение гарантийных обязательств по договору в размере 5% от стоимости работ по договору.

6.4 Резерв под обеспечение материальных запасов не создавался, так как признаков снижения стоимости МПЗ не выявлено.

7. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составляет 5 298 тыс. рублей за декабрь 2025г., срок выплаты заработной платы 14.01.2026.

Коэффициент текучести кадров в отчетном периоде составила 22,1%.

Списочная численность работников за 2025 год - 93 человека.

Среднемесячная зарплата — 99 708 рублей.

8. События после отчетного периода:

8.1 16.02.2026 единственным учредителем ООО «СМУ-45» рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2025 год.

8.2 По итогам 2025 года утверждена чистая прибыль в размере 665 тыс. рублей. Выплата дивидендов будет осуществлена по решению единственного учредителя ООО «СМУ-45»

Вартамянц Н.Р.

9. В 2025 году операции с взаимозавязанными сторонами не производились.

10. Государственная помощь

Организация в течение отчетного года не получала государственную помощь.

11. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010)

12. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п.4 ПБУ 15/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

Дата подписания отчетности:

17.02.2026

Генеральный директор ООО «СМУ-45»

Вартамянц Н.Р.