

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «СМУ Ростсантехмонтаж»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «СМУ Ростсантехмонтаж» (ООО «СМУ РСТМ») (далее – Организация) зарегистрировано 25.04.2016 Межрайонной инспекцией ФНС №26 по Ростовской области (Свидетельство о государственной регистрации серия 61 № 008104100), ОГРН 1166196072910, ИНН 6141050125, КПП 614101001. Адрес местонахождения: 346894, Ростовская область, г. Батайск, ул. Комсомольская, д. 87, к.1, помещ.2
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Организации:
 - Сагайдачный Иван Николаевич — 100% доли в уставном капитале, занимает должность директора организации;
- 1.4. Орган управления обществом: Директор -Сагайдачный Иван Николаевич, действующий на основании Решения № 1 от 05.03.2016.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха – ОКВЭД 43.22.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 2 человек
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157 н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 01.01.2025 № 1 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.
 - Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
 - Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
 - Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
 - Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
 - Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Финансовые вложения.
 - Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.
 - К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится.

3.7 Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

4. Учет материалов.

4.1. Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

4.2. Резервы по сомнительным долгам.

Общество не создает резервы сомнительных долгов.

5. Основные показатели деятельности организации.

5.1. Выручка, прибыль.

Выручка от реализации строительно-монтажных работ за 2025 год составила 873 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 1 696 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 274 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 155 тыс. руб.

5.2. Основные средства.

В 2025 году на балансе Организации числятся основные средства по первоначальной стоимости на сумму- 2 190 тыс.руб., в т.ч.:

Автомобиль Haval F7	2 002 338,81
Станок для накатки желобков HONGLI	137 461,49
Холодильник Hitachi RV542PU3XINX	49 991,67
Итого	2 189 791,97

Остаточная стоимость Основных средств на 31.12.2025 г. составляет – 11 тыс. руб.

6. Запасы

По состоянию на 31.12.2025 г. Организация не имеет запасов в виде сырья, материалов, товаров, готовой продукции или иных видов запасов.

7. Связанные стороны.

Информации о связанных сторонах нет, по причине отсутствия таких сторон.

8. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 год задолженность составляет 1 036 тыс. руб. из них - 1015 тыс. руб. задолженность Заказчиков строительных работ по текущим договорным обязательствам, задолженность не является просроченной.

9. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 задолженность составляет 154 тыс. руб., из них 133 тыс. руб.- задолженность по налогам и сборам, не являющейся просроченной, и 21 тыс. руб. – задолженность перед поставщиками услуг.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы за 2025 год составили 603 тыс. руб., за 2024 год -1 596 тыс. руб.

Затраты по элементам за 2025 год:

- на оплату труда – 204 т. руб.,
- отчисления на соц. нужды – 63 т. руб.,
- амортизация -300 т. руб.,
- прочие затраты - 36 т. руб.

11. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

12. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество не ведет учет отложенных налоговых обязательств.

Налог на прибыль организации за 2025 год составил 96 тыс.руб., за 2024 год -83 тыс. руб.

13. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

14. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Директор
ООО «СМУ Ростсантахмонтаж»
17.02.2026 г.



И.Н. Сагайдачный