

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

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Строительно-монтажное управление-1 Завода строительных конструкций №1» (ООО СЗ «СМУ-1 ЗСК №1»)

ИНН 5501284352, КПП 550101001, ОГРН 1235500016883

Адрес: 644065, ОМСКАЯ ОБЛАСТЬ, Городской округ ГОРОД ОМСК, Г ОМСК, УЛ 1-Я ЗАВОДСКАЯ, Д. 35, ОФИС 22

1. Общая информация об организации

ООО СЗ «СМУ-1 ЗСК №1» 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.

Основные виды экономической деятельности Общества в 2025 году:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

Единственный участник Общества - Золотов Олег Борисович, доля участия — 100 процентов.

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб. и оплачен полностью.

Единоличный исполнительный орган — директор Петрик Александр Владимирович (Решение № 1 от 10.10.2023г.).

2. Учетная политика

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.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 9 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Переоценка основных средств Обществом не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Элементы амортизации в отчетном периоде изменялись.

В составе запасов Общество отражает материалы, используемые в основной деятельности. Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Списание запасов на расходы и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

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, объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	82 640	-	(71 814)	-	X	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 379	-	(6 379)	-	X	-	-	10 826	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора		резерв по сомнительным долгам					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления					резерв по условиям договора	по условиям договора						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 237	-	12 333	-	(6 236)	-	-	-	-	-	-	-	-	12 334	-	-
	За 2024 г.	900	-	6 237	-	(900)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 237	-	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	45	-	822	-	(45)	-	-	-	-	-	-	-	-	822	-	-
	За 2024 г.	-	-	45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 191	-	11 506	-	(6 191)	-	-	-	-	-	-	-	-	11 506	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 191	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 191	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	900	-	-	-	(900)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 237	-	12 333	-	(6 236)	-	-	-	-	-	-	-	-	12 334	-	-
Итого	За 2025 г.	900	-	6 237	-	(900)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 237	-	-
	За 2024 г.	900	-	6 237	-	(900)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 237	-	-

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 196 26	4 351 5 173	- -	(1 170) (3)	- -	- -	8 377 5 196	- -
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	91 3	2 133 91	- -	(91) (3)	- -	- -	2 133 91	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	21 700	40 21	- -	(6) -	- -	- -	54 21	- -
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 53	- 126	- -	- -	- -	- -	700 179	- -
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 2 131	53 844	- -	- (1 052)	- -	- -	53 1 923	- -
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 841	2 129 743	- -	- (20)	- -	- -	2 131 1 564	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	9 1 359	832 465	- -	- -	- -	- -	841 1 824	- -
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	12 5 196	1 347 4 351	- -	- (1 170)	- -	- -	1 359 8 377	- X
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	26 26	5 173 5 173	- -	(3) (3)	- -	- -	5 196 5 196	X X

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	876	266
Затраты на оплату труда	55 284	5 784
Отчисления на социальные нужды	18 698	1 952
Амортизация	-	-
Прочие затраты	700	954
Итого по элементам	75 558	8 956
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	75 558	8 956