СтройМонтажСервис
строительная компания

РОССИЯ, 236039, г. Калининград,
ул. Портовая, 45А
Тел: +7 4012 603 595, Факс: +7 4012 603 963
Моб.тел: +7 911 070 88 77
E-mail: sms39@mail.ru

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

1. Общая информация об организации

ООО «СтройМонтажСервис» 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.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.10 Разработка строительных проектов.

Так же осуществляет выполнение строительно-монтажных работ, различного характера, соответствующих ОКВЭД 41.20, 43.12.3, 43.21, 43.22, 43.29, 43.31, 43.32, 43.33, 43.34, 43.39.

Так же осуществляет Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием ОКВЭД 46.73

Ведет деятельность в области:

- Архитектуры ОКВЭД 71.11

- Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора ОКВЭД 71.12.1

- Проводит экспертизу проектной документации, запасов полезных ископаемых и подземных вод, геологической информации о предоставляемых в пользование участках недр, результатов инженерных изысканий государственная ОКВЭД 71.20.61

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В отчетном периоде обществом был приобретён инструмент на сумму 266 тыс.руб.

Всего первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 2 122 тыс. руб, сумма накопленной амортизации - 1 150 тыс.руб.

5. Аренда

По договору аренды нежилого помещения № 1-БС/А от 09.01.2020г 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: 236039, КАЛИНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. КАЛИНИНГРАД, УЛ. ПОРТОВАЯ, Д. 45А, ОФИС 3 ЭТАЖ К.301

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

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 средней себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов представлена в Таблице 6.1

Таблица 6.1. Наличие и движение запасов, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода
					списано			изменение видов запасов		
		Фактическая с/с	Резерв под обеспечение	затраты	фактическая с/с	Резерв под обеспечение	Резерв под обеспечение	фактическая с/с	Резерв под обеспечение	
Запасы - всего, в том числе:	2025	105		18 117	10 091					8 131
сырье и материалы	2025	105		14 408	6 427					8 085
товары	2025			3 709	3 664					45

7. Финансовые вложения

На начало отёчного периода первоначальная стоимость финансовых вложений составила 1 959 тыс.руб. В течении отчетного периода были предоставлены займы по Договорам займов на сумму 2 050 тыс.руб. Частично займы были погашены, а результате на конец отечного периода образовалась сумма финансовых вложений в виде предоставленных займов в размере 3 343 тыс.руб.

8. Нематериальные активы

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы.

9. Дебиторская задолженность

Информация о долгосрочных и краткосрочных обязательствах представлена в Таблице 9.1

Таблица 9.1 Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		Пере классифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	2025	0,00						0,00
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	2025	38 096	147 800		145 969			39 927
поставщики и подрядчики	2025	17 823	56 394		47 966			26 251
покупатели и заказчики	2025	12 166	88 732		88 097			12 801
бюджет по налогам и сборам	2025	5 403			4 529			874
страховые взносы	2025	7	4		11			0
персонал	2025	4	2 670		2 673			1
прочие оборотные активы	2025	2 693			2 693			0
Итого	**2025**	**38 096**	**147 800**		**145 969**			**39 927**

10. Обязательства

Информация о долгосрочных и краткосрочных обязательствах представлена в Таблице 10.1

Таблица 10.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств), тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	Пере классифици ровано	
Долгосрочные обязательства - всего, в том числе:	2025	4 071	8 962		741			12 292
по кредитам и займам	2025	4 071	8 962		741			12 292
по аренде								
Краткосрочные обязательства - всего, в том числе:	2025	21 758	154 027	28	152 568	254	3 393	19 599
перед поставщиками и подрядчиками	2025	4 122	69 136		64 032			9 226
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат	2025	6 373	84 322		81 206			9 488
перед бюджетом по налогам и сборам	2025	6 491			5 654			837
по страховым взносам	2025	37	570		558			48
перед персоналом								
по аренде								
перед учредителями по выплате дивидендов								
по кредитам и займам	2025	4 736		28	1 117	254	3 393	0
Итого	**2025**	**25 829**	**162 989**	**28**	**153 308**	**254**	**3 393**	**31 891**

11. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о долгосрочных и краткосрочных обязательствах представлена в Таблице 11.1

Таблица 11.1 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025 год
Материальные затраты	6 427
Затраты на оплату труда	1 839
Отчисления на соц.нужды	578
Управленческие расходы	60 907
Фактическая с/с товаров	3 664
Итого расходы по обычным видам деятельности	**73 416**

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс.руб. и оплачен полностью.
Единственным участником общества является Щербатых Валерий Валентинович, доля участия – 100%.
В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Щербатых Валерий Валентинович.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчётности

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 17 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Щербатых В.В.