

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «СтройМонтажПроект»

I. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «СтройМонтажПроект»

Форма собственности: ООО, частная.

Дата государственной регистрации 30 ноября 2010 г.

ОГРН: 1103123015357

ИНН: 3123222947

КПП: 312301001

ОКФС:16- Частная собственность

Юридический адрес Общества:

308009, Белгородская обл., Белгород г, Привольная ул., дом 7а.

Почтовый адрес Общества: 308033, г. Белгород, ул. Шаландина, д. 3.

Уставный капитал Общества составил в 2025 году 10 000 рублей.

1.2 Виды деятельности в 2025 году:

ОКВЭД 28.25.14 Производство оборудования для фильтрования и очистки газов.

1.3. Аффилированные лица Общества (связанные стороны)

1.3.1. Органами управления Общества являются: директор. Директор организует выполнение решений единственного участника согласно Устава Общества.

1.3.2. Главный бухгалтер Войтенко Наталья Вячеславовна, приказ о назначении от 26.03.2020 г. № 13-к.

1.3.3. Единственным учредителем является: Сафин Илдар Гамилович.

1.4. Среднесписочная численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2025г. составляет 18 человек.

1.5. Бухгалтерская отчетность ООО «СтройМонтажПроект» за 2025 г. составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", действующего с 1 января 2013 г., а также федеральных стандартов бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось.

1.6 Учетная политика в 2025 году

Согласно учетной политике:

1. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией.

2. Основными средствами признаются активы сроком службы более 1 года и стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Амортизация по всем объектам амортизируемого имущества (основным средствам нематериальным активам) начисляется линейным методом.

Амортизационная премия не применяется.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

3. В стоимость материалов, используемых в хозяйственной деятельности, включается цена их приобретения, комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, и сборы, расходы на транспортировку, суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материалов.

При выбытии материалы оцениваются по средней стоимости.

4. Доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, распределяются равномерно в течение срока действия договора, к которому они относятся позаказным методом.

В случае если дату окончания работ (оказания услуг) по договору определить невозможно, период распределения доходов и расходов устанавливается приказом руководителя организации.

5. Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года. Материалов, дебиторской и кредиторской задолженности не реже 1 раза в год.

Согласно учету:

налоговый учет не ведется обособленно от бухгалтерского учета. Налоговый учет операций по приобретению и списанию материалов осуществляется в порядке, определенном для целей бухгалтерского учета, на соответствующих субсчетах к счету 10 «Материалы».

При выбытии материалы оцениваются по средней стоимости.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, не создается.

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создается.

II. Информация о внеоборотных активах

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025г. составляет 44 995тыс. руб.

Начислено амортизации за 2025 год 13 948 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025г. составляет 31 047 тыс. руб.

Срок полезного использования (СПИ) объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации и планового морального износа. Ликвидационная стоимость большинства объектов признана нулевой, так как Общество не ожидает существенных поступлений от выбытия объектов в конце срока их службы.

В течение отчетного периода Обществом был приобретен в лизинг автомобиль TOYOTA HIGHLANDER. Данный актив классифицирован как право пользования активом (ППА).

Балансовая стоимость ППА на 31.12.2025г. составляет 6 484 тыс. руб. (за вычетом накопленной амортизации в размере 341 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2025г. часть недвижимого и движимого имущества Общества находится в залоге у ООО «СервисЭнергаз» по кредитным обязательствам (договор об ипотеки № 231220 от 20.12.2023 года).

Объекты, находящиеся в залоге:

1. Нежилое здание – здание производственного цеха, общей площадью 1297,6 кв. м, расположенное по адресу: Белгородская обл., г. Белгород, ул. Привольная, д.7а, кадастровый номер 31:16:0105020:586;
2. Земельный участок – земли населенных пунктов, для эксплуатации зданий и сооружений, общей площадью 2745 кв. м., расположенный по адресу: Белгородская обл., г. Белгород, ул. Привольная, д.7-а. Кадастровый номер 31:16:0105020:6;
3. Неотделимые принадлежности, обеспечивающие функционирование цеха:
 - 1) Кран-балка 5 т;
 - 2) Кран консольный ККМ7;
 - 3) Подкрановые пути.

Предмет залога остается во владении и пользовании ООО «СтройМонтажПроект» (Залогодатель).

III. Информация о материальных запасах

По состоянию на отчетную дату 31.12.2025 года совокупная стоимость запасов составила 118 763 тыс. руб., в том числе:

Материалы и сырье: 107 586 тыс. руб.

Затраты в незавершенном производстве (счет 20): 11 177 тыс. руб.

Балансовая стоимость запасов увеличилась по сравнению с аналогичным показателем 2024 года на 97 182 тыс. руб.

Данное изменение признано существенным и обусловлено спецификой деятельности Общества:

1. Длительность производственного цикла: Основным видом деятельности является производство пунктов подготовки газа (ППГ), цикл изготовления которых составляет от 6 до 9 месяцев.
2. Обеспечение непрерывности производства: в связи со спецификой комплектующих (длительные сроки изготовления поставщиками и сложная логистика).
3. Сформированный складской остаток является необходимым условием для обеспечения сборки и своевременной сдачи проектов, запланированных к реализации в I квартале 2026 года.

IV. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности Общества

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года общая сумма дебиторской задолженности составила 46 439 тыс. руб.

Структура задолженности:

Авансы выданные (поставщики и подрядчики): 46 010 тыс. руб.;

Расчеты с покупателями и заказчиками: 195 тыс. руб.;

Прочая дебиторская задолженность (ЕНС, подотчетные лица): 234 тыс. руб.

В отчетном периоде наблюдается рост дебиторской задолженности на 30 790 тыс. руб. по сравнению с 31.12.2024 г. Увеличение показателя носит целевой характер и связано с перечислением авансовых платежей поставщикам и подрядчикам в рамках исполнения производственной программы на 2026 год. Данные вложения направлены на закупку сырья и комплектующих (ТМЦ) для продукции с длительным циклом изготовления (ППГ), что минимизирует риски срыва сроков производства.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность Общества составила 295 631 тыс. руб.

Структура задолженности:

Авансы полученные (покупатели и заказчики): 171 778 тыс. руб.;

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 119 407 тыс. руб.;

Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами: 4 446 тыс. руб. (в т.ч. налоги и сборы – 2 787 тыс. руб., социальное страхование – 696 тыс. руб., прочее – 963 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность увеличилась на 161 626 тыс. руб. по сравнению с предыдущим отчетным периодом. Основным фактором роста является получение авансовых платежей от покупателей под будущие поставки продукции (ППГ). Данные средства являются источником финансирования оборотного капитала и обеспечивают операционную устойчивость Общества при выполнении долгосрочных контрактов.

V. Обязательства и Обеспечения

По состоянию на отчетную дату объем долгосрочных обязательств Общества по полученным займам составил 63 500 тыс. руб.:

ООО «СервисЭнергаз» задолженность по договору займа № 231218 от 18.12.2023г. в сумме 55 000 тыс. руб.;

ООО «Энергаз» задолженность по договору займа № 16/21 от 08.02.2021г. в сумме 8 500 тыс. руб.

Заемные средства привлечены для финансирования оборотного капитала и обеспечения производственного цикла изготовления пунктов подготовки газа (ППГ).

Общество выступает поручителем по обязательствам третьих лиц. По состоянию на 31.12.2025г. сумма полученных обеспечений составила 522 573

тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 0 руб.). Данные обеспечения представлены банковскими гарантиями, полученные для обеспечения исполнения обязательств по договорам поставки и подряда:

- ПАО АКБ Металлинвестбанк 268 330 тыс. руб.
- АО Реалист банк 205 264 тыс. руб.
- АО ТБАНК 48 978 тыс. руб.

Резкий рост показателя в 2025 году обусловлен заключением масштабных контрактов на производство ППГ.

Сумма выданных обеспечений на 31.12.2025г. составила 54 515 тыс. руб. и остается неизменной в течение последних трех лет. Данный показатель отражает балансовую стоимость имущества, переданного в залог. Обеспечение выдано в форме залога недвижимого и движимого имущества Общества в пользу ООО «СервисЭнергаз». Залог предоставлен в качестве гарантии исполнения обязательств по договору займа № 231218 от 18.12.2023г. на сумму 55 000 тыс. руб.

VI. Расшифровка затрат Общества

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.	Динамика, %
Материальные затраты	262 107	106 988	+145%
Затраты на оплату труда	30 596	24 857	+23%
Отчисления на социальные нужды	6 680	4 968	+34%
Амортизация	2 595	2 074	+25%
Прочие затраты	60 445	15 049	+301%
Итого по элементам	362 424	153 936	+135%
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(4 698)	(5 479)	
Итого расходы по обычным видам деятельности	357 725	148 457	+141%

Рост материальных затрат на 145% (с 106 988 до 262 107 тыс. руб.) связан с увеличением объемов производства пунктов подготовки газа (ППГ). Значительный рост прочих затрат (в 4 раза по сравнению с 2024 годом) обусловлен увеличением объемов логистических услуг, привлечением субподрядных организаций. Отрицательное значение изменения остатков НЗП (-4 698 тыс. руб.) свидетельствует о накоплении затрат в незавершенном производстве на конец года. Это подтверждает, что часть ресурсов, закупленных и оплаченных в 2025 году, будет трансформирована в выручку в I квартале 2026 года при сдаче готовых изделий заказчикам.

