

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

Общество с ограниченной ответственностью «СМУ-53» (ООО «СМУ-53»)

ИНН 5005033520, КПП 500501001, ОГРН 1035001303150

Адрес: 140200, Московская область, г.Воскресенск, ул.Заводская, д.5

1. Общая информация об организации

ООО «СМУ-53» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации 02.07.2001г.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 36 человек, в том числе:

Рабочие - 24 чел.

Административный персонал - 12 чел.

Из численности на 31.12.2025г:

пенсионеры - 5 чел.

предпенсионеры – 4 чел.

Обособленных подразделений нет.

2. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб. и оплачен полностью.

Участники Общества:

Проничев Владимир Петрович, доля участия – 70%

Скопцов Владимир Анатольевич, доля участия - 30%

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1927974 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

3. 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».

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

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.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 43 от «28» декабря 2024 года

4. Основной вид деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.21 Производство электромонтажных работ

5. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 7.7».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

6. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Способ оценки основных средств после признания в бухгалтерском учете: по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств» (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств стоимостью не более 100000 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

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.

Момент прекращения начисления амортизации объекта основных средств: с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Затраты на ремонт, проводимый реже, чем раз в 12 месяцев, учитываются как отдельное основное средство, если составляют более 50% первоначальной стоимости ремонтируемого объекта (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Группы основных средств:

- здания
- машины и оборудование
- транспортные средства
- сооружения
- земельные участки

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов (п. 44 ФСБУ 6/2020).

Состав основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса раскрыт в Таблице 1 к пояснениям.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	01-03.10.2025	-
Материально-производственные запасы	01-03.10.2025	-
Касса	30.12.2025	-
Расчетные счета	30.12.2025	-
Расчеты с дебиторами и кредиторами	30.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 178417 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение связано с реализацией крупного длительного контракта. В целом отмечается нестабильная ситуация на рынке электромонтажных работ. Объемов, соответствующих уровню и профилю Общества (электромонтажные работы для крупных промышленных предприятий), недостаточно для полной загрузки мощностей.

Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы незначительны.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в обычном порядке. Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые и косвенные, косвенные расходы включаются в расходы текущего периода в полной сумме без распределения по объектам учета. Прямые расходы, осуществленные в отчетном периоде, в полном объеме относятся на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства, что обусловлено спецификой выполняемых работ.

9. 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.

Состав запасов по строке 1210 «Запасы» баланса раскрыт в Таблице 2 к пояснениям.

10. Сведения о дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 баланса, раскрыты в таблице 3 к пояснениям.

11. Сведения о кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 баланса, раскрыты в таблице 4 к пояснениям.

12 Сведения о расходах по элементам затрат раскрыты в таблице 5 к пояснениям.

13 Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

14 Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества - Проничев Владимир Петрович (Решение № 2 от 26.06.2025, на три года).

Главный бухгалтер — Перфилова Ольга Юрьевна (Приказ № 5 от 5.03.2003г.)

15 Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

16 Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17 Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.

Дата составления текстовых пояснений 17 марта 2026 года

Директор ООО «СМУ-53»

Главный бухгалтер ООО «СМУ-53»

Two handwritten signatures are present. The first signature, on the left, is larger and more stylized, corresponding to the Director. The second signature, on the right, is smaller and more compact, corresponding to the Chief Accountant.

В.П.Проничев

О.Ю.Перфилова

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

Общество с ограниченной ответственностью «СМУ-53» (ООО «СМУ-53»)

ИНН 5005033520, КПП 500501001, ОГРН 1035001303150

Адрес: 140200, Московская область, г.Воскресенск, ул.Заводская, д.5

Таблица 1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
										первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	60177	(48401)	4520	0	0	(2473)			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	64697	(50874)
	за 2024 г.	57962	(45712)	2215	0	0	(2689)			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	60177	(48401)
в том числе: Здания	за 2025 г.	15143	(8911)		0	0	(580)			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	15143	(9491)
	за 2024 г.	1543	(8326)		0	0	(585)			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	15143	(8911)
Машины и оборудование	за 2025 г.	5901	(1910)	4520			(1168)			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	10421	(3078)
	за 2024 г.	3851	(1456)	2050			(454)			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	5901	(1910)
Транспортные средства	за 2025 г.	38213	(37311)				(705)			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	38213	(38016)
	за 2024 г.	38048	(35680)	165			(1631)			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	38213	(37311)

[illegible]

2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		запасы	списано		резерв под обесценен ие	изменения видов запасов		фактическая себестоимо сть	резерв под обесценен ие
		фактическая себестоимо сть	резерв под обесценен ие		загрaты	фактическая себестоимо сть		резерв под обесцене ние	фактическая себестоимо сть		
Запасы - всего	за 2025 г.	38203	0	32761	(67218)			X	X	3746	0
	за 2024 г.	20864	0	54344	(37005)			X	X	38203	0
в том числе:	за 2025 г.	38158	0	26126	(60578)			X	X	3706	0
	за 2024 г.							X	X		
Сырье и материалы		20830	0	46038	(28710)					38158	0
Топливо	за 2025 г.	45	0	3049	(3054)			X	X	40	0
	за 2024 г.	34	0	2869	(2858)			X	X	45	0
Запчасти	за 2025 г.	0	0	1964	(1964)			X	X	0	0
	за 2024 г.	0	0	2961	(2961)			X	X	0	0
Инвентарь и хоз.принадлежности	за 2025 г.	0	0	370	(370)			X	X	0	0
	за 2024 г.	0	0	403	(403)			X	X	0	0
Спецодежда и спецоснастка	за 2025 г.	0	0	1252	(1252)			X	X	0	0
	за 2024 г.	0	0	1922	(1922)			X	X	0	0

3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	0	(0)	0		(0)	(0)		0	(0)	
	за 2024 г.		0			0	0			0	
	за 2025 г.		0			0	0			0	
	за 2024 г.		0			0	0			0	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	39699	0	23969		(38325)	0		25343	0	
	за 2024 г.	45087	0	38367		(43755)	0		39699	0	
	за 2025 г.	22028	0	21399		(20656)	0		22771	0	
	за 2024 г.										
Авансы выданные	за 2025 г.	35031	0	20705		(33708)	0		22028	0	
	за 2024 г.	3446		302		(3444)			304		
	за 2025 г.	1918		3437		(1909)			3446		
	за 2024 г.	14225		2268		(14225)			2268		
Итого	за 2025 г.	39699	0	23969		(38325)	0	X	25343	0	
	за 2024 г.	45087	0	38368		(43755)	0	X	36699	0	

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано	переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	0	0		(0)		0	0
	за 2024 г.				0		0	
	за 2025 г.				0		0	
	за 2024 г.				0		0	
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	88320	3793		(86408)		0	5705
	за 2024 г.	45300	86210		(43190)		0	88320
	за 2025 г.	88320	3793		(86408)		0	5705
	за 2024 г.							
Кредиторская задолженность		45300	86210		(43190)		0	88320
	за 2025 г.	441	66		(439)			68
	за 2024 г.	48	441		(48)			441
	за 2025 г.	80730	169		(78820)			2079
Авансы полученные	за 2024 г.	40937	78620		(38827)			80730
	за 2025 г.	7149	3558		(7149)			3558
	за 2024 г.	4315	7149		(4315)			7149
	за 2025 г.	88320	3793		(86408)		0	5705
Итого	за 2024 г.	45300	86210		(43190)		0	88320

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025	3а 2024
Материальные затраты	67787	38607
Затраты на оплату труда	60060	56157
Отчисления на социальные нужды	11635	10221
Амортизация	2472	2689
Прочие затраты	4669	4240
Итого по элементам	146623	111914
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	146623	111914