ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД
ООО «СПЕЦСТРОЙМОНТАЖ»

г. Краснодар «12» марта 2026 г.

1. Информация об организации

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦСТРОЙМОНТАЖ»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО «СПЕЦСТРОЙМОНТАЖ»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 350011, Краснодарский край, г. Краснодар, проезд 2-й им. Стасова, д. 51, офис 10
Почтовый адрес: 350011, Краснодарский край, г. Краснодар, проезд 2-й им. Стасова, д. 51, офис 10
Телефон: +7 (918) 0157111

Сведения об образовании юридического лица:
ООО «СПЕЦСТРОЙМОНТАЖ» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю, 29 сентября 2017 года, основной государственный регистрационный номер 1172375079392

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***2309157096***

Код причины постановки на учет (КПП): ***230901001***

Бухгалтерская отчетность ООО «СПЕЦСТРОЙМОНТАЖ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал ООО «СПЕЦСТРОЙМОНТАЖ» (далее – Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей
Учредитель – Кузьмин Владимир Владимирович
Размер доли – 100%

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «СПЕЦСТРОЙМОНТАЖ», является деятельность по производству прочих строительно-монтажных работ (ОКВЭД 43.29).

ООО «СПЕЦСТРОЙМОНТАЖ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Общество не имеет обособленных структурных подразделений, филиалов и представительств.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила – 47 человек

Предприятие в последующие 12 месяцев после отчетной даты не планирует прекращать какую-либо деятельность, реорганизацию или ликвидацию.

2. Учётная политика и допущения

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСН) и является плательщиком налога на прибыль организаций.

Учётная политика организации на 2025 год утверждена приказом № 8 от 29.12.2024 г. В отчётном году изменения в учётную политику не вносились.

Организация применяет следующие способы учёта:
- амортизация основных средств — линейный метод;
- оценка материально-производственных запасов — по средней себестоимости;
- лимит стоимости основных средств — 100 000 рублей за единицу (активы дешевле списываются единовременно в расходы);
- резерв по сомнительным долгам — не создаётся (в связи с несущественностью сумм)
- выручка от выполнения строительно-монтажных работ признается в соответствии с условиями договоров (по мере выполнения этапов работ) и отражается по счету 90.01
- расходы по обычным видам деятельности формируются на счетах учета затрат (20, 25, 26) и списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» или 90.02 «Себестоимость продаж»

3. Анализ показателей бухгалтерской отчетности

Баланс (форма 1)

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	Изменение
Активы всего (1700)	593 167	1 017 077	-58%
Краткосрочные обязательства (1500)	504 757	988 188	-51%
Оборотные активы (1200)	437 851	963 587	-45%
Капитал и резервы (1300)	27 044	16 897	+60%

Активы на 31.12.2025 составили 593 167 тыс. руб., что на 58% меньше, чем 1 017 077 тыс. руб. на 31.12.2024 (снижение на 423 910 тыс. руб.).
Пассивы также уменьшились на 31.12.2025 до 593 167 тыс. руб., в основном за счет снижения кредиторской задолженности (1520: 964 570 тыс. руб. против 481 884 тыс. руб.).

Отчет о финрезультатах (форма 2)

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	Изменение
Выручка (2110)	1 135 626	902 040	+26%
Прибыль от продаж (2100)	29 626	16 209	+83%
Чистая прибыль (2400)	11 074	9 968	+11%

Выручка в 2025 году достигла 1 135 626 тыс. руб. (+26% к 902 040 тыс. руб. в 2024).
Себестоимость снизилась относительно выручки, что привело к росту прибыли от продаж с 16 209 тыс. руб. до 29 626 тыс. руб. (+83%).
Чистая прибыль выросла до 11 074 тыс. руб. (с 9 968 тыс. руб., +11%).

Отчет об изменениях капитала (форма 3)
Капитал на 31.12.2025 - 27 044 тыс. руб. (рост с 16 897 тыс. руб. на 60%, в т. ч. нераспределенная прибыль).
Изменения связаны с прибылью 2025 года (11 074 тыс. руб.).

Отчет о движении денежных средств (форма 4)
Приток от текущей деятельности в 2025 году составил 696 654 тыс. руб. (против 416 763 тыс. руб. в 2024, +67%).
Отток на инвестиции уменьшился, чистый поток денежных средств вырос до 1 125 846 тыс. руб. (+26% к 894 045 тыс. руб.).
Остаток денежных средств на конец года увеличился.

4. Расшифровка основных статей баланса

4.1. Основные средства
По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1150 баланса отражены основные средства в сумме 155 316 тыс. руб.
- Первоначальная стоимость основных средств: 168 017 тыс. руб.;
- Накопленная амортизация: 12 701 тыс. руб.;
- В течение 2025 года введены в эксплуатацию объекты основных средств (офисное оборудование, транспортные средства, оргтехника) на сумму 109 652 тыс. руб.;

- Амортизационные отчисления за год составили 6 898 тыс. руб.

4.2. Запасы
По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1210 баланса отражены запасы в сумме 94 813 тыс. руб.
В составе запасов:
- Сырье и материалы: 89 464 тыс. руб.;
- Незавершенное производство (затраты по незавершенным строительным объектам): 5 349 тыс. руб.

4.3. Дебиторская задолженность
По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1230 баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 216 201 тыс. руб.
В структуре задолженности:
- Задолженность покупателей и заказчиков (за выполненные СМР): 91 039 тыс. руб.;
- Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам: 96 762 тыс. руб.;
- Прочая дебиторская задолженность: 26 328 тыс. руб.
Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на отчетную дату отсутствует.

4.4. Денежные средства
По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1250 баланса отражены денежные средства в сумме 125 735 тыс. руб. Денежные средства размещены на расчетных счетах в банках.

4.5. Капитал и резервы
По состоянию на 31.12.2025 г.:
- Уставный капитал (стр. 1310): 10 тыс. руб.;
- Нераспределенная прибыль (стр. 1370): 27 034 тыс. руб.
Увеличение нераспределенной прибыли за 2025 год составило +11 074 тыс. руб. (чистая прибыль), уменьшение произошло за счет переоценки имущества и иных факторов на сумму 928 тыс. руб. (данные Отчета об изменениях капитала).

4.6. Кредиторская задолженность
По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1520 баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 481 884 тыс. руб.
Основная задолженность сформирована перед:
- Поставщиками и подрядчиками: 111 852 тыс. руб.;
- Покупателями и заказчиками (авансы полученные): 347 474 тыс. руб.;
- По налогам и сборам: 14 364 тыс. руб.
Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5. Анализ финансовых результатов

В отчетном периоде Обществом получена выручка от строительно-монтажных работ в размере 1 135 626 тыс. руб., что на 25,9% превышает показатель прошлого года.

Основные показатели отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя 2025 г. (тыс. руб.) к 2024 г. (тыс. руб.). Динамика
Выручка 1 135 626 902 040 +25,9%
Себестоимость продаж (1 106 000) (885 831) +24,9%
Валовая прибыль 29 626 16 209 +82,8%
Управленческие расходы (20 771) (8 104) +156%
Прибыль от продаж 8 855 8 105 +9,3%
Проценты к получению 9 156 6 186 +48,0%
Прочие доходы 4 536 15 523 -70,8%
Прочие расходы (5 324) (17 342) -69,3%
Чистая прибыль 11 074 9 968 +11,1%

Значительный рост выручки и себестоимости связан с увеличением объемов выполняемых работ (в том числе за счет расширения материально-технической базы). Рост управленческих расходов обусловлен

приобретением дорогостоящих основных средств (амортизация) и развитием административной структуры.

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 11 074 тыс. руб. (против 9 968 тыс. руб. годом ранее).

6. Пояснения к движению денежных средств

В отчетном году основной приток денежных средств обеспечен текущей деятельностью (поступления от покупателей — 991 702 тыс. руб.).

Отток по текущей деятельности преимущественно связан с расчетами с поставщиками и подрядчиками (999 902 тыс. руб.).

Чистое сальдо денежных потоков от текущих операций отрицательное (-31 125 тыс. руб.), что компенсируется притоком от финансовых операций (получение кредитов и займов — 80 629 тыс. руб.). Остаток денежных средств на конец года составил 125 735 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах

Сделки с аффилированными лицами в отчетном периоде не признавались существенными либо не оказывали значительного влияния на финансовый результат.

Вознаграждение руководству (основному управленческому персоналу) за 2025 год выплачено в соответствии с трудовыми договорами и составило сумму, включенную в общий фонд оплаты труда (раздел «Расходы на оплату труда» — 15 884 тыс. руб.).

8. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать значительное влияние на финансовое состояние организации, не произошло.

Директор ООО «СПЕЦСТРОЙМОНТАЖ»  Кузьмин В. В.