

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО "СМУ ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ"

за 2025 год

Дата составления: 17 марта 2026 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Основные данные о предприятии

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное монтажное управление ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ" (ООО "СМУ ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ")

ИНН: 8603154598

КПП: 860301001

ОГРН: 1088603004225

Дата государственной регистрации: в соответствии с ЕГРЮЛ

Юридический адрес: 628605, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Нижневартовск, ул. Индустриальная, д. 45

Почтовый адрес: 628605, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Нижневартовск, ул. Индустриальная, д. 45

Основной вид экономической деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20)

Банковские реквизиты:

- Расчетный счет: 40702810967160003172
- Банк: ПАО "Совкомбанк"
- БИК: 047102651
- Корр. счет: 30101810800000000651

Контактные данные:

- Телефон: 8 (9028) 580959
- Email: SMUwesternsiberia@yandex.ru

Уставный капитал: 1 571 875 000 руб.

1.2. Основные виды деятельности

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности:

- Строительство жилых и нежилых зданий
- Производство общестроительных работ
- Выполнение монтажных и специализированных строительных работ

1.3. Период деятельности

Организация продолжает деятельность с момента государственной регистрации. Бухгалтерская отчетность составлена за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

1.4. Среднесписочная численность

Среднесписочная численность работников организации за 2025 год составляет 38 человек.

2. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Нормативная база

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"[2]
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"
- Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008
- Иными федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета

2.2. Принципы составления отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности применялись следующие принципы:

- Непрерывность деятельности организации
- Последовательность применения учетной политики
- Временная определенность фактов хозяйственной деятельности
- Полнота отражения всех фактов хозяйственной деятельности
- Осмотрительность (консерватизм)

2.3. Единица измерения

Показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей (тыс. руб.) без десятичных знаков.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ

3.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика организации определяет порядок ведения бухгалтерского учета и формирования показателей бухгалтерской отчетности.

Основные методы оценки и учета:

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и норм амортизации, исчисленных на основании срока полезного использования
- Запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения
- Выручка от оказания услуг признается по мере выполнения работ и подписания актов приемки выполненных работ заказчиком
- Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств
- Дебиторская и кредиторская задолженность отражается с учетом НДС

3.2. Изменения в учетной политике

В 2025 году существенных изменений в учетной политику организации не вносилось. Применение учетной политики осуществлялось последовательно от одного отчетного периода к другому.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

4.1. Состав и движение основных средств

В составе основных средств организации отсутствуют объекты на 31 декабря 2025 года, что соответствует специфике деятельности организации.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Основные средства (остаточная стоимость)	0	0	0
Первоначальная стоимость	0	0	0
Накопленная амортизация	0	0	0

Информация об основных средствах (тыс. руб.)

4.2. Незавершенное строительство

На балансе организации числится незавершенное строительство:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Незавершенное строительство	15 050	50	+15 000

Незавершенное строительство (тыс. руб.)

Значительное увеличение незавершенного строительства на 15 000 тыс. руб. (в 301 раз) связано с началом реализации нового строительного проекта в 2025 году.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

5.1. Нематериальные активы

На 31 декабря 2025 года нематериальные активы на балансе организации отсутствуют.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Нематериальные активы	0	0	0

Нематериальные активы (тыс. руб.)

5.2. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях по состоянию на отчетную дату:

Вид финансовых вложений	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Долгосрочные финансовые вложения	4 549	2 576	+1 973
Краткосрочные финансовые вложения	0	0	0
Итого финансовые вложения	4 549	2 576	+1 973

Финансовые вложения (тыс. руб.)

Рост долгосрочных финансовых вложений на 76,6% свидетельствует о расширении инвестиционной деятельности организации.

6. ЗАПАСЫ

6.1. Состав запасов

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы на балансе организации отсутствуют, что характерно для организаций, занимающихся строительством с использованием материалов заказчика.

Вид запасов	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Сырье и материалы	0	0	0
Затраты в незавершенном производстве	0	0	0
Готовая продукция	0	0	0
Товары для перепродажи	0	0	0
Итого запасы	0	0	0

Состав запасов (тыс. руб.)

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7.1. Состав и структура дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность отражает расчеты с покупателями и заказчиками за выполненные строительные работы.

Вид дебиторской задолженности	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Краткосрочная дебиторская задолженность:			
- покупатели и заказчики	18 230	29 183	-10 953
- авансы выданные	0	1 747	-1 747
- прочая задолженность	0	460	-460
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	18 230	31 390	-13 160

Дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Анализ изменений:

Общее снижение дебиторской задолженности на 13 160 тыс. руб. (на 41,9%) свидетельствует об улучшении платежной дисциплины заказчиков и эффективной работе с дебиторами.

- Задолженность покупателей и заказчиков сократилась на 10 953 тыс. руб. (на 37,5%)
- Выданные авансы полностью погашены (снижение на 1 747 тыс. руб.)
- Прочая задолженность погашена полностью (снижение на 460 тыс. руб.)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе дебиторской задолженности отсутствует просроченная задолженность свыше 90 дней.

7.3. Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2025 года не создавался, так как все дебиторы признаются платежеспособными.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

8.1. Состав денежных средств

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
------------	------------	------------	-----------

Денежные средства на расчетных счетах	19 500	10 000	+9 500
Денежные средства в кассе	0	0	0
Прочие денежные средства	0	0	0
Итого денежные средства	19 500	10 000	+9 500

Денежные средства (тыс. руб.)

Увеличение остатка денежных средств на расчетных счетах на 9 500 тыс. руб. (на 95,0%) свидетельствует об укреплении финансового положения организации и улучшении ликвидности.

8.2. Ограничения на использование денежных средств

На 31 декабря 2025 года отсутствуют ограничения на использование денежных средств.

9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

9.1. Структура капитала

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Уставный капитал	10	10	0
Добавочный капитал	0	0	0
Резервный капитал	0	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	16 739	13 543	+3 196
Итого капитал и резервы	16 749	13 553	+3 196

Капитал и резервы (тыс. руб.)

Анализ изменений:

- Уставный капитал остался неизменным и составляет 10 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль увеличилась на 3 196 тыс. руб. (на 23,6%) за счет чистой прибыли, полученной в 2025 году
- Общее увеличение собственного капитала составило 3 196 тыс. руб. (на 23,6%), что свидетельствует о положительной динамике финансовых результатов

9.2. Уставный капитал

Уставный капитал сформирован в соответствии с учредительными документами и полностью оплачен. Размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб.

10. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

10.1. Состав долгосрочных обязательств

Вид обязательств	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Заемные средства	13 186	12 347	+839
Отложенные налоговые обязательства	10 894	10 201	+693
Прочие долгосрочные обязательства	0	6 223	-6 223
Итого долгосрочные обязательства	24 080	22 548	+1 532

Долгосрочные обязательства (тыс. руб.)

Анализ изменений:

- Долгосрочные заемные средства увеличились на 839 тыс. руб. (на 6,8%) в связи с привлечением дополнительного финансирования для реализации строительных проектов
- Отложенные налоговые обязательства выросли на 693 тыс. руб. (на 6,8%)
- Прочие долгосрочные обязательства сократились на 6 223 тыс. руб. в результате их погашения или перевода в краткосрочные
- Общий рост долгосрочных обязательств составил 1 532 тыс. руб. (на 6,8%)

10.2. Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства представлены кредитами банков со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты. Средняя процентная ставка по долгосрочным кредитам составляет от 8% до 12% годовых.

11. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

11.1. Состав краткосрочных обязательств

Вид обязательств	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Заемные средства	0	0	0
Кредиторская задолженность:			
- поставщики и подрядчики	10 808	20 588	-9 780
- задолженность перед персоналом	1 018	704	+314
- задолженность по налогам и сборам	7 241	4 826	+2 415
- прочие кредиторы	216	0	+216
Итого кредиторская задолженность	19 283	26 118	-6 835
Итого краткосрочные обязательства	19 283	26 118	-6 835

Краткосрочные обязательства (тыс. руб.)

Анализ изменений:

- Общее снижение кредиторской задолженности составило 6 835 тыс. руб. (на 26,2%), что свидетельствует об улучшении платежной дисциплины организации
- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками сократилась на 9 780 тыс. руб. (на 47,5%) за счет своевременного погашения обязательств
- Задолженность перед персоналом увеличилась на 314 тыс. руб. (на 44,6%), что связано с увеличением численности персонала
- Задолженность по налогам и сборам выросла на 2 415 тыс. руб. (на 50,0%) в связи с ростом налоговой базы
- Прочие кредиторы - появилась задолженность в размере 216 тыс. руб.

11.2. Просроченная кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Все обязательства погашаются в установленные договорами сроки.

12. ВЫРУЧКА И ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

12.1. Анализ выручки

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	126 941	189 428	-62 487	-33,0%
Себестоимость продаж	121 877	181 777	-59 900	-33,0%
Валовая прибыль	5 064	7 651	-2 587	-33,8%

Выручка и валовая прибыль (тыс. руб.)

Анализ показателей:

Выручка от основной деятельности в 2025 году составила 126 941 тыс. руб., что на 62 487 тыс. руб. (на 33,0%) меньше показателя 2024 года. Снижение выручки связано с общим сокращением объема строительных работ и завершением крупных контрактов в 2024 году.

Валовая прибыль составила 5 064 тыс. руб. (снижение на 33,8%). Рентабельность продаж по валовой прибыли составила 4,0% (2024 год - 4,0%), что свидетельствует о стабильной структуре затрат.

12.2. Анализ расходов по обычным видам деятельности

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение
Себестоимость продаж	121 877	181 777	-59 900
Коммерческие расходы	0	0	0
Управленческие расходы	0	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	121 877	181 777	-59 900

Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Себестоимость продаж в 2025 году составила 121 877 тыс. руб., что на 33,0% ниже уровня 2024 года, пропорционально снижению выручки.

12.3. Прочие доходы и расходы

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение
Прочие доходы	3 169	2 278	+891
Прочие расходы	4 974	5 656	-682
Сальдо прочих доходов и расходов	-1 805	-3 378	+1 573

Прочие доходы и расходы (тыс. руб.)

В составе прочих доходов основную часть составляют:

- Проценты к получению
- Прочие операционные доходы

В составе прочих расходов основную часть составляют:

- Проценты к уплате по кредитам и займам - 711 тыс. руб. (2024 год - 124 тыс. руб.)
- Прочие операционные расходы - 4 263 тыс. руб. (2024 год - 5 532 тыс. руб.)

12.4. Чистая прибыль

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение
Прибыль (убыток) до налогообложения	4 263	5 532	-1 269
Текущий налог на прибыль	1 067	1 107	-40
Чистая прибыль (убыток)	3 196	4 425	-1 229

Чистая прибыль (тыс. руб.)

Финансовый результат:

Несмотря на снижение выручки, организация сохранила прибыльность деятельности. Чистая прибыль за 2025 год составила 3 196 тыс. руб., что на 1 229 тыс. руб. (на 27,8%) меньше уровня 2024 года. Рентабельность продаж по чистой прибыли составила 2,5% (2024 год - 2,3%), что свидетельствует о незначительном улучшении эффективности деятельности.

13. НАЛОГИ

13.1. Система налогообложения

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

13.2. Основные налоги

Вид налога	Ставка	Сумма за 2025 год, тыс. руб.
Налог на прибыль	20%	1 067
Налог на добавленную стоимость (НДС)	20%	по данным налоговой отчетности
Налог на имущество организаций	-	0
Страховые взносы	30%	по данным налоговой отчетности

Налоги организации

14. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

14.1. Структура активов

Показатель	31.12.2025	Доля, %	31.12.2024	Доля, %
Внеоборотные активы	19 599	32,6%	2 626	4,2%
Оборотные активы	40 513	67,4%	59 593	95,8%
Валюта баланса	60 112	100,0%	62 220	100,0%

Структура активов (тыс. руб.)

Анализ структуры активов:

- Валюта баланса сократилась на 2 108 тыс. руб. (на 3,4%)
- Доля внеоборотных активов значительно выросла с 4,2% до 32,6% за счет увеличения незавершенного строительства
- Доля оборотных активов сократилась с 95,8% до 67,4%
- Преобладание оборотных активов характерно для строительных организаций

14.2. Структура пассивов

Показатель	31.12.2025	Доля, %	31.12.2024	Доля, %
Капитал и резервы	16 749	27,9%	13 553	21,8%
Долгосрочные обязательства	24 080	40,1%	22 548	36,2%
Краткосрочные обязательства	19 283	32,1%	26 118	42,0%
Валюта баланса	60 112	100,0%	62 220	100,0%

Структура пассивов (тыс. руб.)

Анализ структуры пассивов:

- Доля собственного капитала увеличилась с 21,8% до 27,9%, что свидетельствует об укреплении финансовой устойчивости
- Доля долгосрочных обязательств выросла с 36,2% до 40,1%
- Доля краткосрочных обязательств снизилась с 42,0% до 32,1%, что положительно влияет на ликвидность

14.3. Коэффициенты финансовой устойчивости

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Норматив
Коэффициент автономии	0,28	0,22	$\geq 0,5$
Коэффициент финансовой зависимости	3,59	4,59	$\leq 2,0$
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,07	0,18	$\geq 0,1$
Коэффициент маневренности	-0,17	4,16	$\geq 0,2$

Коэффициенты финансовой устойчивости

Выводы по финансовой устойчивости:

- Коэффициент автономии вырос с 0,22 до 0,28, но остается ниже нормативного значения, что свидетельствует о высокой зависимости от заемных источников
- Коэффициент финансовой зависимости улучшился (снизился с 4,59 до 3,59), но превышает норматив
- Организация характеризуется недостаточной финансовой устойчивостью, что типично для строительных организаций на стадии развития

14.4. Коэффициенты ликвидности

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Норматив
Коэффициент текущей ликвидности	2,10	2,28	$\geq 2,0$
Коэффициент быстрой ликвидности	1,96	1,58	$\geq 1,0$
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,01	0,38	$\geq 0,2$

Коэффициенты ликвидности

Выводы по ликвидности:

- Все показатели ликвидности соответствуют нормативным значениям
- Коэффициент текущей ликвидности составляет 2,10, что свидетельствует о достаточности оборотных активов для покрытия краткосрочных обязательств

- Коэффициент абсолютной ликвидности значительно вырос с 0,38 до 1,01 за счет роста остатка денежных средств
- Организация обладает достаточной платежеспособностью для погашения текущих обязательств

14.5. Показатели деловой активности

Показатель	2025 год	2024 год
Оборачиваемость дебиторской задолженности (обороты)	5,1	6,5
Период оборота дебиторской задолженности (дни)	71	56
Оборачиваемость кредиторской задолженности (обороты)	5,5	7,2
Период оборота кредиторской задолженности (дни)	66	51
Оборачиваемость активов (обороты)	2,1	3,0

Показатели деловой активности

Анализ деловой активности:

- Период оборота дебиторской задолженности увеличился с 56 до 71 дня, что связано со снижением выручки
- Период оборота кредиторской задолженности вырос с 51 до 66 дней
- Оборачиваемость активов замедлилась с 3,0 до 2,1 оборота в связи со снижением выручки

15. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

15.1. Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года у организации отсутствуют существенные условные обязательства, которые могли бы оказать влияние на финансовое положение.

15.2. Обеспечения обязательств

Организация не предоставляла и не получала обеспечения обязательств (залог, поручительства, гарантии) по состоянию на отчетную дату.

15.3. Судебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года организация не участвует в судебных разбирательствах, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение.

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

16.1. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах".

16.2. Операции со связанными сторонами

В 2025 году организация не осуществляла существенных операций со связанными сторонами.

17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности (17 марта 2026 года) не произошло событий после отчетной даты, которые требовали бы корректировки данных бухгалтерской отчетности или раскрытия в пояснениях.

18. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Организация осуществляет деятельность в одном операционном сегменте - строительство жилых и нежилых зданий. Географически деятельность осуществляется на территории Ханты-Мансийского автономного округа - Югры.

19. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

19.1. Кредитный риск

Организация подвержена кредитному риску, который выражается в возможности невыполнения контрагентами своих обязательств. Для минимизации кредитного риска организация проводит анализ платежеспособности заказчиков до заключения договоров.

19.2. Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в возможности возникновения дефицита денежных средств для выполнения обязательств. Организация управляет риском ликвидности путем поддержания достаточного остатка денежных средств и кредитных линий.

19.3. Рыночный риск

Организация подвержена рыночным рискам, связанным с изменением цен на строительные материалы, услуги субподрядчиков, процентных ставок по кредитам.

20. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

20.1. Информация об аудите

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности организации не проводится, так как организация не относится к категориям, для которых аудит является обязательным.

20.2. Среднегодовая стоимость активов

Среднегодовая стоимость активов организации за 2025 год составила 61 166 тыс. руб.

20.3. Справочная информация

Среднесписочная численность работников за 2025 год - 38 человек.
Фонд оплаты труда - по данным форм статистической отчетности.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Бухгалтерская отчетность ООО "СМУ ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ" за 2025 год достоверно отражает финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за 2025 год.

Основные итоги деятельности за 2025 год:

- Выручка от продаж составила 126 941 тыс. руб. (снижение на 33,0%)
- Чистая прибыль составила 3 196 тыс. руб. (снижение на 27,8%)
- Собственный капитал вырос на 23,6% и составил 16 749 тыс. руб.
- Валюта баланса составила 60 112 тыс. руб. (снижение на 3,4%)
- Денежные средства увеличились на 95,0% до 19 500 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность снизилась на 41,9% до 18 230 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность снизилась на 26,2% до 19 283 тыс. руб.
- Показатели ликвидности соответствуют нормативным значениям

- Организация сохраняет платежеспособность и продолжает развитие

Несмотря на снижение выручки, организация сохранила прибыльность, улучшила показатели ликвидности и финансовой устойчивости, что свидетельствует об эффективном управлении в условиях изменения рыночной конъюнктуры.

Генеральный директор _____ Дудник Александр Владимирович

17 марта 2026 года