

ООО СМП «Промстроймонтаж»

Пояснения

к бухгалтерско-финансовой отчетности

за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Юридический адрес ООО СМП «Промстроймонтаж» (далее Общество):

**450077, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Коммунистическая дом
128/4 корпус 2 помещение 9**

1.2. Почтовые реквизиты Общества:

**450077, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Коммунистическая дом
128/4 корпус 2 помещение 9**

1.3. Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано Межрайонная ИФНС №0274 по РБ г. Уфа 14 сентября 2011 г.
ОГРН 1110280046227

1.4. Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. равен размеру 10 000 рублей.
Общество создано единственным учредителем физическим лицом Афониным Иваном Александровичем
Задолженность учредителя по вкладам в уставный капитал отсутствует.

1.5 Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- 31.12.25 г. – 57 человек.

1.6. Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

Согласно учредительным документам, основными и дополнительными видами деятельности ООО СМП «Промстроймонтаж» являются:

- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
- 33.12 Ремонт машин и оборудования ;
- 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения, водоотведения , газоснабжения;
- 43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ;

1.7. Ведение бухгалтерского учета в Обществе - осуществляется бухгалтерией, возглавляемой штатным главным бухгалтером.

1.8. Директор Общества - Афонин Иван Александрович

1.9. Единственный участник Общества

Физическое лицо - Афонин Иван Александрович

Имеет 100% долю в уставном капитале в размере 10 000 рублей.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета и прочая информация

2.1. Материально-производственные запасы

Общество приобретает в собственность строительные материалы.

В оценке на 31.12.25г. на балансе Общества числятся следующие строительные материалы:

- строительные материалы на сумму 3 569,0тыс.руб. хранятся на собственном складе по адресу г. Уфа, ул.Д.Донского 1/5

2.2. Обязательства Общества

Общество регулярно проводит инвентаризацию обязательств.

Сомнительная и безнадежная дебиторская задолженность отсутствует, т.к. задолженность ежеквартально подтверждается актами сверок, либо постепенным гашением долга, либо срок дебиторской задолженности не превышает 12 месяцев.

По погашению кредиторской задолженности ведется активная работа путем оплаты денежных средств в безналичном порядке, а также неденежными формами.

В 2025г. к Обществу нет предъявленных судебных исков.

2.3. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Сумма прямых расходов по обычным видам деятельности за 2025г. составляет 203833 тысяч рублей. В составе этой величины отражены затраты по следующему перечню:

- 1) Расходы по выполнению строительно-монтажных работ 151323 тыс. руб.
- 2) Материальные расходы 39318 тыс. руб
- 3) Взносы в Пенсионный фонд 5136 тыс.руб.
- 4) Расходы на зарплату 16055 тыс.руб.

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения за 2025г. составляет 19488 тысяч рублей. Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

2.4. Учет расчетов по налогам

Общество исчисляет налоги по общей системе налогообложения.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Доходы и расходы для целей исчисления налога на прибыль признаются методом начисления (статья 271 и 272 НК РФ).

С учетом итогов работы за 4 квартал 2025г. начисление по налогу на прибыль за 2025г. составило 126 тыс. рублей:

- в федеральный бюджет – 40,4 руб
- в бюджет субъекта РФ - 85,9 руб

Учет расчетов НДС

НДС за 2025г. в бюджет начислен в сумме 2665 тысяч рублей:

Учет расчетов по НДФЛ

В 2025 году в бюджет начислен НДФЛ в сумме 2064 тыс руб.

2.5. Финансовые результаты хозяйственной деятельности

Тыс руб

Показатели	2025	
Прибыль (убыток) по обычным видам деятельности	198,00	
Прибыль (убыток) по прочим видам деятельности	- -	
Налог на прибыль	-126	
Прочее		
Нераспределенная прибыль за год	72,00	

При составлении бух,отчетности за 2025г. по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса отражен показатель, равный 72 **тысяч рублей**.

Неденежные операции

В течение 2025г. проводились операции по взаимозачетам в части задолженности по договорам подряда. Все неденежные операции подкреплены актами сверок на дату проведения операций.

2.6. События после отчетной даты

В течение 2025 года крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений не было.

2.7. Информация по прекращаемой деятельности

В 2025г. виды деятельности Обществом не прекращались.

Директор: Афонин И.А.