

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	206	-	-	-	-	-	206	-
	За 2024 г.	206	-	-	-	-	-	206	-
в том числе:	За 2025 г.	206	-	-	-	-	-	206	-
	За 2024 г.	206	-	-	-	-	-	206	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-







## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	71,007	-	64,820	(88 436)	-	-	-	-	47,391	-
	За 2024 г.	136,059	-	302,403	(367 454)	-	-	-	-	71,007	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	71,007	-	64,820	(88 436)	-	-	-	-	47,391	-
	За 2024 г.	136,059	-	302,403	(367 454)	-	-	-	-	71,007	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	71,007	-	64,820	(88 436)	-	-	-	-	47,391	-
	За 2024 г.	136,059	-	302,403	(367 454)	-	-	-	-	71,007	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3,539	-	59,413	(62 116)	-	-	X	X	836	-
	За 2024 г.	3,972	-	56,658	(57 090)	-	-	X	X	3,539	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	3,222	-	11,697	(145)	-	-	(14 394)	-	380	-
	За 2024 г.	3,655	-	12,550	(1 714)	-	-	(11 269)	-	3,222	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(13 171)	-	-	13,171	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(11 160)	-	-	11,160	-	-	-
Товары	За 2025 г.	317	-	5,535	(5 396)	-	-	-	-	456	-
	За 2024 г.	317	-	205	(205)	-	-	-	-	317	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	42,181	(43 404)	-	-	1,223	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	43,902	(44 011)	-	-	109	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. 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	
				поступило			списано				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	55139	0	133547	0	(52802)	0	0	0	135884	0
	За 2024 г.	215971	0	144732	0	(305564)	0	0	0	55139	0
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15643	0	4169	0	(17029)	0	0	0	2783	0
	За 2024 г.	9535	0	8218	0	(2110)	0	0	0	15643	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9949	0	11978	0	(13495)	0	0	0	8432	0
	За 2024 г.	5968	0	6510	0	(2529)	0	0	0	9949	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	28649	0	117114	0	(21115)	0	0	0	124648	0
	За 2024 г.	199246	0	128707	0	(299304)	0	0	0	28649	0
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	829	0	265	0	(1094)	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	73	0	822	0	(66)	0	0	0	829	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5	0	-	0	(5)	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	145	0	411	0	(551)	0	0	0	5	0
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	64	0	21	0	(64)	0	0	0	21	0
	За 2024 г.	1004	0	64	0	(1004)	0	0	0	64	0
Итого	За 2025 г.	55139	0	133547	0	(52802)	0	0	X	135884	0
	За 2024 г.	215971	0	144732	0	(305564)	0	0	X	55139	0

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
Расчеты с покупателями и заказчиками						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами						

## 8. Обязательства

### 8.1. 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 хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	165146	84156	0	(120722)	0	0	128580
	За 2024 г.	195076	79015	0	(108945)	0	0	165146
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	165146	84156	0	(120722)	0	0	128580
	За 2024 г.	195076	79015	0	(108945)	0	0	165146
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	142642	65198	0	(4928)	0	0	202912
	За 2024 г.	383662	208240	0	(449260)	0	0	142642
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	410	2360	0	(-2500)	0	0	270
	За 2024 г.	96	336	0	(22)	0	0	410
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	84	0	0	(84)	0	0	0
	За 2024 г.		84	0		0	0	84
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	141796	60422	0	(1693)	0	0	200525
	За 2024 г.	382701	207749	0	(448654)	0	0	141796
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные займы	За 2025 г.	46	0	0	(46)	0	0	0
	За 2024 г.	146	0	0	(100)	0	0	46
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	235	1896	0	(539)	0	0	1592
	За 2024 г.	719	0	0	(484)	0	0	235
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	0	2	0	0	0	0	2
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	71	518	0	(66)	0	0	523
	За 2024 г.	0	71	0	0	0	0	71
Итого	За 2025 г.	142642	65198	0	(4928)	0	X	202912
	За 2024 г.	383662	208240	0	(449260)	0	X	142642

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего			
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			

Расчеты с покупателями и заказчиками			
--------------------------------------	--	--	--

**8.3. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	19,935	11,269
Затраты на оплату труда	3,992	3,138
Отчисления на социальные нужды	1,139	868
Амортизация	42,162	43,050
Прочие затраты	5,395	5,068
Итого по элементам	72,622	63,393
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	72,622	63,393

**Пояснения (текстовая часть)  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО "СМУ-7 "  
за 2025 год**

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

**1. Общие сведения**

**1.1. Общая информация об организации.**

Полное фирменное наименование общества: общество с ограниченной ответственностью Общество с ограниченной ответственностью «Строительно-монтажное управление -7», сокращенное наименование ООО «СМУ-7».

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

ОГРН 1043500061956. Дата внесения записи: 13.07.2004 года, УФНС по Вологодской области по г. Вологде.

ИНН 3525140028, КПП 352501001, ОКВЭД 23.61, ОКПО 73683047.

Учредителем Общества является физическое лицо.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 10 000 тыс. рублей.

ООО "СМУ-7" зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: г. Вологда ул. Саммера д.49.

**1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.**

высший орган управления – Участник;

Исполнительный орган Общества: директор Швецов Роман Александрович.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

**1.3. Виды деятельности:**

Основные виды хозяйственной деятельности ООО "СМУ-7 " в 2025 г.:

- производство изделий из бетона, для использования в строительстве (ОКВЭД- 23.61);
- строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- производство прочих строительно-монтажных работ;
- сдача в аренду движимого имущества;
- услуги по техническому обслуживанию оборудования.

**1.4. Лицензии и другие разрешающие документы:**

- ООО "СМУ-7" является членом НП «Саморегулируемая организация «Строительный Комплекс Вологодчины».

Для осуществления деятельности Обществом получено:

Свидетельство- Регистрационный номер в реестре членов: 01-25/23, дата регистрации в реестре членов 19.06.2009 г. НП Саморегулируемая организация «Строительный Комплекс Вологодчины».

Срок действия – без ограничения срока. Действует в отношении:

Объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии).

- ООО "СМУ-7" является членом СОА «Проектные организации Северо-запада».

Для осуществления деятельности Обществом получено:

Свидетельство- Регистрационный номер в реестре членов: П-040-003525140028-0040, дата регистрации в реестре членов 02.02.2009 г. НП Саморегулируемая организация «Строительный Комплекс Вологодчины». Срок действия – без ограничения срока. Действует в отношении: Объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии).

1.5 Выплата вознаграждения в рамках трудовых отношений руководителю Общества:

– краткосрочные – оплата труда – 41,4 тыс. руб., налоги 18 тыс. руб.

- долгосрочные – не выплачивались.

Расчеты со связанными сторонами в основном производились безналичным путем, также зачетом взаимных требований Имеющаяся дебиторская задолженность носит срочный характер, задолженности с истекшим сроком исковой давности, других долгов, не реальных для взыскания – Общество не имеет.

1.6. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников общества с ограниченной ответственностью «СМУ-7» в 2025 г. составила 8 человек.

## 2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Бухгалтерский учет Общества ведется на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкций по его применению, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н с использованием автоматизированной формы учета. Кроме того, организацией применяется самостоятельно разработанные формы документов, отвечающие требованиям статьи 9 Закона № 402-ФЗ и утвержденные приказом по организации.

В Организации принят приказ №УПО25 от 31 декабря 2024 г. «Об учетной политике», в котором определены методы и способы ведения бухгалтерского учета.

Инвентаризации подлежит все имущество Общества независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств (ст. 11 ФЗ от 02.12.2011 № 402-ФЗ).

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, рекомендуемым ПБУ 4/99 и приказом МФ РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности».

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: [п. 2 ПБУ 12/2010](#))

### 2.1 Учет основных средств.

Учет [основных средств](#) (далее - ОС) и [капитальных вложений в ОС](#) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета [6/2020](#) "Основные средства" и [26/2020](#) "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства принимают к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и мест их нахождения.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;

- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;

#### Переоценка ОС

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: [п. "а" п. 13](#) ФСБУ 6/2020)

Активы стоимостью не более 100000 рублей за единицу, отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным методом. Аналитический учет амортизации основных средств ведется на счете 02 «Амортизация основных средств» по отдельным инвентарным объектам.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.

(Основание: [п. 33](#) ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов. (Основание: [п. 44](#) ФСБУ 6/2020).

### 2.2 Учет материально-производственных запасов (МПЗ).

Учет МПЗ ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01 и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету МПЗ на счете 10 «Материалы». Для учета движения МПЗ используются унифицированные формы первичной учетной документации (М-4, М-11, М-15). МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление (включая транспортные расходы). Израсходованные материальные ценности отражаются по средней себестоимости. Для учета материальных запасов применяются синтетические счета: 10 «Материалы», 41 «Товары». Аналитический учет МПЗ ведется по видам запасов.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия [ФСБУ 5/2019 "Запасы"](#) перспективно ( без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета)

(Основание: [п. п. 47, 48](#) ФСБУ 5/2019 "Запасы")

Организация не пересчитывала показатели по оценке запасов, поскольку результаты оценки по рыночной стоимости и по цене возможной реализации совпадают или различаются незначительно, резерв под обесценение не создавался.

### 2.3 Учет расходов.

Учет расходов общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Для учета расходов Общество применяет счета бухгалтерского учета: 20 «Основное производство». Расходы, осуществленные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» Расходы будущих периодов списываются по назначению в соответствующих отчетных периодах равномерно.

В отчете о финансовых результатах расходы отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров (продукции, работ, услуг) и прочие расходы.

#### **2.4 Учет реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов.**

Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Доходы Общества подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности; прочие доходы.

В отчете о финансовых результатах доходы общества за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

#### **2.5 Учет расчетов.**

Учет расчетов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99, 10/99, 3/2000, ПБУ 15/2008, ПБУ 17/02, ПБУ 21/2008. Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности и сроков ее погашения.

#### **2.6 Создание резервов и использование прибыли.**

Общество по результатам инвентаризации создает резерв на предстоящую оплату отпусков работникам. Чистая прибыль, оставшаяся после формирования фондов, предусмотренных Уставом Общества, зачисляется на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

#### **2.7 Порядок отражения финансовых вложений.**

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

#### **2.8 Учет аренды.**

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (Основание: [п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018](#))

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика. (Основание: [п. 15 ФСБУ 25/2018](#), [Рекомендация БМЦ № Р-133/2021-ОК/Лизинг "Справедливая стоимость предмета лизинга"](#))

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

### **2.9 Расчеты по налогу на прибыль.**

Обществом в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не раскрывается информация в соответствии с ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», поскольку предприятие относится к субъектам малого предпринимательства и им принято решение не применять это положение.

Определение величины текущего налога на прибыль Общество осуществляет на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

### **2.10. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## **3. Сведения об отдельных активах и обязательствах**

3.1. По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества имеются запасы в сумме 836 тыс. руб.; в том числе товары, подлежащая дальнейшей реализации в сумме 456 тыс. руб.

3.2. В составе дебиторской задолженности числятся:

- авансы, выданные в сумме 2783 тыс. руб.,
- расчеты с покупателями и заказчиками 8432 тыс. руб.,
- расчеты по социальному страхованию 0 тыс. руб.,
- расчеты по налогам 0 тыс. руб.,
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами 124648 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности числятся:

- расчеты с поставщиками 270 тыс. руб.,
- расчеты с покупателями и заказчиками 0 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам 1592 тыс. руб.,
- расчеты с персоналом по оплате труда 523 тыс. руб.,
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами 200525 тыс. руб.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности Общество не имеет.

3.3. За 2025 год Обществом не привлекалось заемных средств, погашено заемных средств в размере 46,2 тыс. руб.

## **4. Информация о доходах и расходах организации**

### **4.1. Текущая деятельность**

В рамках текущей деятельности Обществом получены доходы в размере 78 381 тыс. руб.

Доля выручки, полученная, не денежными средствами составила 32 %.

Виды номенклатуры	Выручка без НДС
<b>Выручка по обычным видам деятельности</b>	<b>тыс. руб.</b>
Аренда транспортных средств	57715
Выручка от реализации товаров	3605
Выручка от выполнения строительного-монтажных работ	3402
Конечная продукция	11 309
Выручка от реализации квартир	2350
<b>Итого</b>	<b>78381</b>
<b>Прочие доходы</b>	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	385
Реализация права требования как оказания финансовых услуг	93915
<b>Итого</b>	<b>94300</b>

Расходы по обычным видам деятельности составили 72 622 тыс. руб.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности

Виды номенклатуры	Себестоимость	Управленческие расходы	Коммерческие расходы	Всего затрат
Аренда транспортных средств	40 849	8 287	3	49 139
Выручка от реализации товаров	2 904	589	0	3 493
Реализация квартир	893	181	0	1 074
Конечная продукция	14 488	2 939	1	17 428
Услуги СМР	1 237	251	0	1 489
<b>Итого</b>	<b>60 371</b>	<b>12 247</b>	<b>4</b>	<b>72 622</b>

За 2025 г. прочие расходы Общества составили 386 828 тыс. руб. (услуги банков, прочие), в том числе:

Прочие расходы	
Налог на имущество	1
Расходы прошлых лет	24
Списание дебиторской задолженности	3422
Реализация права требования как оказания финансовых услуг	87543
Расходы на услуги банков	63
Прочие расходы	4604
<b>Итого</b>	<b>95657</b>

4.2. Финансовая деятельность.

4.2.1. Финансовые вложения на 31.12.2025 года составили 47 391 тыс. руб., в том числе по договорам долевого участия в строительстве 47 391 тыс. руб.

## 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует транспортные средства по долгосрочным договорам лизинга заключенными:

- ООО МЭЙДЖОР ЛИЗИНГ, договор лизинга №LS-771040/2023 от 20.03.2023;
- ООО СГБ – ЛИЗИНГ, договор лизинга движимого имущества 855/23 от 25.04.2023;
- РЕНТ-ЛАЙН ООО, долгосрочный финансовый лизинг РЛ-23 от 05.05.2023 на спецтехнику.

Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данные договора учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

## 6. Прочая информация

Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства; события после отчетной даты: по состоянию на 31.12.2025 у общества отсутствуют какие-либо судебные разбирательства.

## 7. Информация о связанных сторонах

В соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Связанными сторонами являются:

- Швецов Роман Александрович — учредитель 100 % доли собственности в ООО «СМУ-7», занимает должность директора.
- ИП Швецов Роман Александрович;
- Швецов Роман Александрович — учредитель 100 % доли собственности в ООО «Жилстройиндустрия», занимает должность директора.

Характер отношений: контроль одним и тем же физическим лицом.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

1. ООО «СМУ-7» в отношении - ООО «Жилстройиндустрия»:

- выполняла строительно-монтажные работы по договорам подряда на общую сумму 4082 тыс. руб.
- предоставила транспортные средства, полученные в лизинг, в аренду, на общую сумму 80 683 тыс. руб.
- заключила договора долевого участия в строительстве жилых домов на общую сумму 64820 тыс. руб.;
- отгрузила готовой продукции на общую сумму 11351 тыс. руб.;

Расчеты между организациями проводились в денежной форме и в форме зачетов. Сальдо расчетов на конец периода составляет 92476 тыс. руб. в пользу ООО Жилстройиндустрия.

2. ИП Швецов Р.А в отношении – ООО» СМУ-7»:

- заключил договора уступки прав требований по договорам участия в строительстве жилых домов на общую сумму 75280 тыс. руб. Расчеты между организациями проводились в денежной форме. Сальдо расчетов по данным договорам на конец периода составляет 0. руб.

#### **8. Событие после отчетной даты**

Иные факты хозяйственной деятельности Организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025, рассмотренные согласно перечню указанному в ПБУ7/98 « События после отчетной даты» отсутствуют.

#### **9. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

##### **9.1 Страновые и региональные риски**

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

##### **9.2. Риски, связанные с изменением цен на строительные материалы, оборудование.**

Организация осуществляет управление риском изменения цен на строительные материалы посредством постоянного мониторинга цен на материалы с учетом их колебаний, ищет новых поставщиков материалов с более приемлемыми ценами, а также подбирает и тестирует более дешевые аналоги. Руководство организации оценивает риск изменения цен на основные материалы как существенные, так как при наличии утвержденных смет на строительство, может значительно измениться себестоимость строительства.

9.3. Некоторыми странами были введены пакеты экономических санкций в отношении Российской Федерации. Данное событие привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля, росту ключевой ставки. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний различных отраслей.

Общество не имеет валютных активов и обязательств, деятельность общества не связана с экспортными и импортными операциями. Соответственно значительное изменение курса рубля не может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества. Рост ключевой ставки является негативным фактором, однако по действующим кредитам ставка не меняется.

#### **10. Информация о прекращенных операциях**

В оценке Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

В оценке Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее

отсутствием.

В феврале 2025 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2025 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Деятельность предприятия полностью направлена на повышение прибыльности предприятия. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации своей деятельности.

Директор

25.03.2026



Швецов Р.А.