

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СтройМонтажРегион»

ИНН 0105078068, КПП 010501001, ОГРН 1170105000680,
р/с 40702810801000000791 ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО «СБЕРБАНК» г.
Ростов-на-Дону, к/с 30101810600000000602, БИК 046015602

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью "СтройМонтажРегион" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, в связи с чем бухгалтерская отчетность составлена с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

2. Основа составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в частности ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей отчетности прошлых лет, существенные ошибки и изменения оценочных значений в отчетном периоде отсутствуют.

3. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД является:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. Раскрытие существенных статей бухгалтерского баланса

5.1. Основные средства (строка 1150)

По состоянию на 31.12.2025 стоимость основных средств составляет 11 941 тыс. руб. Движение основных средств представлено в таблице:

Группа ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2025	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Земельные участки	6 172	-	6 172
Здания	3 167	(97)	3 070
Транспортные средства	3 500	(1 470)	2 030
Оборудование к установке	669	-	669
Итого	13 508	(1 567)	11 941

В 2025 году Обществом приобретены:

- земельный участок стоимостью 6 172 тыс. руб.;
- здание стоимостью 3 167 тыс. руб.

5.2. Запасы (строка 1210)

Запасы на конец отчетного периода составляют 13 471 тыс. руб. (снижение на 12% по сравнению с 2024 годом). В структуре запасов:

- сырье и материалы — 5 872 тыс. руб.;
- незавершенное производство — 7 599 тыс. руб.

5.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 9 979 тыс. руб. (снижение на 49% по сравнению с 2024 годом).

5.4. Капитал (раздел III)

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода — 16 494 тыс. руб. Чистые активы Общества составляют 16 504 тыс. руб., что превышает уставный капитал.

5.5. Заемные средства (строки 1410, 1510)

Заемные средства Общества составляют 11 376 тыс. руб., в том числе:

- краткосрочные займы — 10 308 тыс. руб.;
- проценты по займам и кредитам — 1 068 тыс. руб.

5.6. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 9 018 тыс. руб. (снижение на 58% по сравнению с 2024 годом).

6. Финансовые результаты деятельности

Наименование показателя	Код	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)	Изменение
Выручка	2110	16 165	24 460	-34%
<i>Склад а. Тахтамукай</i>		*15 002*	*13 883*	+8%
<i>Аренда строительной техники</i>		*1 105*	*1 909*	-42%
Себестоимость продаж	2120	(12 508)	(21 144)	-41%
Валовая прибыль (убыток)	2100	3 657	3 316	+10%
Управленческие расходы	2220	(2 777)	(1 853)	+50%
Прибыль (убыток) от продаж	2200	880	1 463	-40%
Проценты к получению	2320	119	150	-21%
Проценты к уплате	2330	(618)	(15)	+4020%
Прочие расходы	2350	(178)	(60)	+197%
Прибыль до налогообложения	2300	203	1 652	-88%
Налог на прибыль	2410	(51)	(331)	-85%
Чистая прибыль (убыток)	2400	152	1 321	-88%

Анализ финансового результата:

В 2025 году Обществом получена чистая прибыль в размере 152 тыс. руб., что на 88% ниже показателя прошлого года. Снижение прибыли обусловлено следующими факторами:

1. **Снижение выручки** на 8 295 тыс. руб. (34%) при одновременном сокращении себестоимости на 8 636 тыс. руб. (41%). В результате валовая прибыль незначительно выросла (на 341 тыс. руб., +10%).
2. **Существенный рост управленческих расходов** — на 924 тыс. руб. (50%).
3. **Значительное увеличение процентных расходов** по заемным средствам — с 15 тыс. руб. до 618 тыс. руб. (рост в 41 раз), что связано с привлечением займов.
4. **Снижение эффективности основной деятельности:** рентабельность продаж по прибыли от продаж снизилась с 6,0% до 5,4%.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности:

Элемент расходов	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Материальные затраты	9 298	15 123
Затраты на оплату труда	774	746
Отчисления на социальные нужды	631	405
Амортизация	937	630
Прочие затраты	3 645	6 092
Итого расходов по обычным видам деятельности	15 285	22 997

Основная доля затрат приходится на материальные расходы (61% от общей суммы).

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал составляет **10 000 (Десять тысяч)** рублей и полностью оплачен. Единственным участником Общества является Думенов Аслангерий Давлетгериевич. Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

8. Информация об отсутствующих показателях

В связи с отсутствием соответствующих объектов, в отчетности не раскрывается информация о:

- нематериальных активах;
- инвестиционной недвижимости;
- отложенных налоговых активах и обязательствах;
- оценочных обязательствах;
- полученных и выданных обеспечений;
- государственной помощи.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Думенов Аслангерий Давлетгериевич.

Главный бухгалтер — Думенов Аслангерий Давлетгериевич.

10. Состав бухгалтерской отчетности

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

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.