

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «СМУ-77» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СМУ-77»
- Сокращенное наименование: ООО «СМУ-77»
- ИНН: 1655213160
- ОГРН: 1121675001370
- Дата государственной регистрации – 25.04.2011 год
- Место нахождения: 420088, Республика Татарстан, г.Казань, ул.Журналистов, здание 56Г, офис 8.
- Основной вид деятельности: 41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий

Уставный капитал составляет 12000 руб. Единственным участником является Денисов Александр Николаевич с долей 100%.

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 28 человек, в том числе:

| Наименование подразделения | Численность |
|----------------------------|-------------|
| Администрация | 11 человек |
| Подразделение г.Казань | 7 человек |
| Подразделение г.Нижнекамск | 10 человек |

Наличие обособленных подразделений:

| Наименование | Место нахождения/регистрации | Численность |
|---|---|-------------|
| Обособленное подразделение г.Нижнекамск | Республика Татарстан, г.Нижнекамск, ул.Вокзальная | 10 человек |

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СМУ-77» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и отраслевых стандартов, применение которых обусловлено характером деятельности организации. Отступления от правил, установленных стандартами, не допускались.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства» (резервы не создаются);
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- **Критерий существенности:** Информация признается существенной, если ее пропуск или искажение может повлиять на экономические решения пользователей. Количественный критерий установлен в размере 5% от валюты баланса.

- **Основные средства:** учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Лимит стоимости для признания объекта в составе основных средств установлен в учетной политике в размере 100 000 рублей (или иной лимит, установленный организацией). Активы стоимостью ниже лимита списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию .

- **Запасы:** принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске в производство и ином выбытии оценка производится по средней себестоимости.

- **Доходы и расходы:** выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в момент подписания акта выполненных работ. Коммерческие и управленческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах в периоде их возникновения.

3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса (АКТИВ)

3.1. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость основных средств составляет **25 517 тыс. руб.** (за вычетом накопленной амортизации).

Наличие и движение основных средств, в тыс.руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | На конец периода | |
|--|------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------------|---------------------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | списано | | амортизация | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 56 199 | (39 558) | 18 917 | (3 100) | 1 574 | (8 515) | 72 016 | (46 499) |
| | 3а 2024 г. | 51 074 | (29 916) | 5 124 | - | - | (9 641) | 56 199 | (39 558) |
| в том числе: Сооружения | 3а 2025 г. | 4 147 | (4 147) | 10 761 | - | - | - | 14 908 | (4 147) |
| | 3а 2024 г. | 4 147 | (3 208) | - | - | - | (939) | 4 147 | (4 147) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 3а 2025 г. | 20 368 | (14 905) | 1 991 | (754) | 754 | (3 138) | 21 605 | (17 288) |
| | 3а 2024 г. | 18 577 | (10 994) | 1 792 | - | - | (3 911) | 20 368 | (14 905) |
| Офисное оборудование | 3а 2025 г. | - | - | 101 | - | - | (31) | 101 | (31) |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | 3а 2025 г. | 31 288 | (20 253) | 5 842 | (2 198) | 672 | (5 282) | 34 932 | (24 863) |
| | 3а 2024 г. | 27 956 | (15 575) | 3 333 | - | - | (4 678) | 31 288 | (20 253) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3а 2025 г. | 255 | (218) | 223 | (147) | 147 | (50) | 331 | (121) |
| | 3а 2024 г. | 255 | (119) | - | - | - | (100) | 255 | (218) |
| Другие виды основных средств | 3а 2025 г. | 140 | (35) | - | - | - | (14) | 140 | (49) |
| | 3а 2024 г. | 140 | (21) | - | - | - | (14) | 140 | (35) |

3.2. Запасы

Запасы на конец отчетного периода составляют **29 266 тыс. руб.** Данная сумма включает стоимость строительных материалов. Увеличение запасов по сравнению с прошлым годом связано с началом новых крупных проектов и закупкой материалов по долгосрочным контрактам.

Наличие и движение запасов, в тыс.руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | фактическая себестоимость | затраты | списано | изменения видов запасов | фактическая себестоимость |
| | | | | фактическая себестоимость | фактическая себестоимость | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 14 991 | 33 496 | (19 221) | X | 29 266 |
| | За 2024 г. | 3 591 | 68 722 | (57 322) | X | 14 991 |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 14 976 | 33 474 | (18 907) | (294) | 29 249 |
| | За 2024 г. | 3 520 | 68 701 | (57 245) | - | 14 976 |
| Товары | За 2025 г. | - | - | (294) | 294 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 15 | 22 | (20) | - | 16 |
| | За 2024 г. | 71 | 20 | (76) | - | 15 |

3.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (краткосрочная и долгосрочная) на 31.12.2025 составляет **24 811 тыс. руб.**

Наличие и движение дебиторской задолженности, в тыс.руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | На конец периода |
|---|------------|----------------------|----------------------|
| | | по условиям договора | по условиям договора |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 79 849 | 24 811 |
| | За 2024 г. | 90 874 | 79 849 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 2 496 | 1 781 |
| | За 2024 г. | 921 | 2 496 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 74 423 | 22 760 |
| | За 2024 г. | 88 192 | 74 423 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 844 | 1 042 |
| | За 2024 г. | 580 | 844 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | 83 |
| | За 2024 г. | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 1 813 | - |
| | За 2024 г. | 904 | 1 813 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | 129 | - |
| | За 2024 г. | 209 | 129 |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 143 | 43 |
| | За 2024 г. | 68 | 143 |
| Итого | За 2025 г. | 79 849 | 24 811 |
| | За 2024 г. | 90 874 | 79 849 |

Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не формировался ввиду отсутствия признаков обесценения задолженности.

3.4. Финансовые вложения (долгосрочные и краткосрочные)

В составе финансовых вложений отражены:

- **Займы выданные:** 3 000 тыс. руб. (долгосрочные займы, предоставленные третьим лицам, процентные ставки соответствуют рыночным).
- **Депозиты:** 17 950 тыс. руб. (краткосрочные размещения свободных денежных средств на депозитных счетах в банках).

3.5. Денежные средства

Остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации по состоянию на 31.12.2025 составляет **8 тыс. руб.**

4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса (ПАССИВ)

4.1. Капитал и резервы

- **Уставный капитал:** 12 тыс. руб. (сформирован полностью, изменения в течение года не вносились).
- **Нераспределенная прибыль:** 76 749 тыс. руб. Изменение показателя по сравнению с прошлым годом составило +107 тыс. руб. (чистая прибыль отчетного года).

4.2. Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности на конец 2025 года составляет **23 791 тыс. руб.** В ее составе:

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств), в тыс.руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | На конец периода |
|---|------------|----------------|------------------|
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 40 203 | 23 791 |
| | За 2024 г. | 47 211 | 40 203 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 34 256 | 21 690 |
| | За 2024 г. | 41 870 | 34 256 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 102 | 46 |
| | За 2024 г. | 59 | 102 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 509 | 109 |
| | За 2024 г. | 63 | 509 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 4 383 | 1 242 |
| | За 2024 г. | 4 613 | 4 383 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 372 | 184 |
| | За 2024 г. | 57 | 372 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 580 | 520 |
| | За 2024 г. | 549 | 580 |
| Итого | За 2025 г. | 40 203 | 23 791 |
| | За 2024 г. | 47 211 | 40 203 |

Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

5. Анализ отчета о финансовых результатах

5.1. Выручка и расходы

- **Выручка** за 2025 год составила **61 102 тыс. руб.** (доходы от выполнения строительно-монтажных работ и продажа материалов).
- **Себестоимость продаж:** 924 тыс. руб. (стоимость реализованных покупных товаров).
- **Коммерческие расходы:** составили 62 693 тыс. руб.

Расшифровка коммерческих расходов, в тыс.руб.

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 13 808 | 57 042 |
| Затраты на оплату труда | 26 627 | 28 039 |
| Отчисления на социальные нужды | 6 232 | 6 161 |
| Амортизация | 8 515 | 9 641 |
| Прочие затраты | 7 511 | 16 202 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 62 693 | 117 085 |

5.2. Прочие доходы и расходы

- **Проценты к получению:** 2 219 тыс. руб. (доходы по выданным займам и банковским депозитам).
- **Прочие доходы:** 2 323 тыс. руб. (включают доходы от продажи имущества и списание кредиторской задолженности).
- **Прочие расходы:** 2 065 тыс. руб. (расходы на обслуживание банковских счетов, штрафы, пени, оплаченные контрагентам, а также остаточная стоимость выбывших активов).

5.3. Чистая прибыль

По итогам 2025 года чистая прибыль организации составила **107 тыс. руб.** По итогам года организация получила чистую прибыль. Положительный финансовый результат свидетельствует об эффективности основной деятельности.

6. Иная информация

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не носили существенного характера, влияющего на принятие экономических решений пользователями отчетности.

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, отсутствуют.

Директор ООО «СМУ-77»

Денисов А.Н.