

ООО «Строительно Монтажные Технологии «СМТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СМТ» (далее Общество) за 2025г.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство предприятия исходило из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Общество не планирует ликвидацию и прекращение деятельности, также уведомляет о своей способности продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Бухгалтерская отчетность ООО «СМТ» за 2025 год составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учёта и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» 402-ФЗ.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет поручительство в пользу 3-х лиц.

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют крупные незавершенные разбирательства, в связи с чем отсутствует и риск потери активов.

Обособленные подразделения –У Общества ОПО не зарегистрированы.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 146 человек.

Уставный капитал Общества составляет 505 000 руб. Участником Общества является Галимов Роман Александрович- 100%.

Директор ООО «СМТ» Мальковский Вячеслав Сергеевич.

Обязанности Главного бухгалтера возложены на Мальковский Вячеслав Сергеевич

1.Сведения об организации

1.1 Характеристика Общества

Наименование, полное название	Общество с ограниченной ответственностью Строительно Монтажные Технологии «СМТ»
-------------------------------	--

Сокращенное наименование	ООО «СМТ»
ОГРН	1231600014953 от 21.03.2023г.
ИНН/КПП	1686025671/168301001
Юридический адрес	420033, РТ, г. Казань, ул. Богатырева, д.7, офис 102
Фактический адрес	423584, РТ, г. Нижнекамск, ул. Чистопольская, д.33А
Почтовый адрес	420033, РТ, г. Казань, ул. Богатырева, д.7, офис 102
Директор	Мальковский Вячеслав Сергеевич
Электронный адрес	albina335@mailru
Сайт	http://smt716.ru/
ОКВЭД	41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
Расчетный счет	40702810362000102533
Корреспондентский счет	30101810600000000603
БИК банка	049205603
Банк	Отделение "Банк Татарстан" №8610 ПАО Сбербанк
ОКТМО	92701000
ОКПО	59412270
Режим налогообложения	ОСНО

1.2

Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Конечным бенефициарным владельцем Общества по состоянию на 31.12.2025г. является:

Фамилия Имя Отчество	Галимов Роман Александрович
Гражданство	РФ
Характер взаимоотношений	Владелец 100 % уставного капитала ООО «СМТ»

п.1 ст.6.1. и абз.2 п.1 ст.7 закона № 115-ФЗ

1.3. Операции со связанными сторонами

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «СМТ».

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений основание, в силу которого лицо признается связанным	Тип, цели операций со связанными сторонами
1.	Мальковский В.С.	Директор	Трудовой договор
2..	Галимов Р.А.	Галимов Р.А. является участником с долей участия 100 %	Учредитель

Операции со связанными сторонами носили несущественный характер и связаны с оплатой труда директора

По указанным операциям Общество не несет убытков, существенно влияющих на финансовое положение, и они не связаны с передачей активов по ценам, не соответствующим рыночным.

2. Основные положения Учетной Политики

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (для малого бизнеса – упрощенная форма);
- План счетов, утвержденный Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.
- УП Общества утверждена приказом: № 1 от 31.03.2023г.
- Изменения в учетную политику на 2025г. вносились согласно приказу № 2 от 23.12.2024г.

3. Непрерывность деятельности

ООО «СМТ» подтверждает непрерывность деятельности на 2025 год. У Общества отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности в течение минимум 12 месяцев после отчетной даты (31.12.2025).

Нет событий, вызывающих сомнения в платежеспособности, а также отсутствуют существенные просроченные обязательства перед бюджетом, фондами или кредиторами.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена на допущении непрерывности по ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Активы и обязательства оценены по фактической себестоимости (текущей стоимости), учет ведется в рублях. Учетная политика применяется последовательно.

Обязательства погашаются в порядке, установленном договорами, в ходе обычной деятельности. Факты хозяйственно-правовых операций относятся к периоду их совершения независимо от оплаты.

4. Раскрытие информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО за 2025 год сформирована по ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Закону №402-ФЗ. Раскрыта существенная информация об активах, обязательствах, доходах и расходах.

Существенная ошибка – искажение строки баланса/ОФР более 5% от валюты баланса или строки (п. 29 ФСБУ 4/2023).

Отчетность достоверна, соответствует учетной политике и обеспечивает понимание финансового положения Общества на 31.12.2025.

В 2025 году Общество получило чистую прибыль, что положительно характеризует финансовое положение и способность покрывать текущие обязательства. Денежных средств хватает для исполнения обязательств перед кредиторами и в бюджет в срок. Существенных просроченных обязательств перед бюджетом, банками или контрагентами на 31.12.2025 не имеется.

В отчетном периоде Обществом не заключались сделки, предусматривающие существенные гарантии, поручительства, залог, выдачу гарантий третьим лицам, иные аналогичные риски, которые требовали бы отдельного раскрытия помимо отражения в бухгалтерском учете.

5. Общие принципы раскрытия информации по активам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общие принципы раскрытия информации по активам в бухгалтерской (финансовой) отчетности регулируются ПБУ 4/99, ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы» и другими стандартами, а также ориентированы на обеспечение полноты, достоверности и существенности данных для пользователей.

5.1. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Единицей учета запасов является отдельный объект.

Списание материально-производственных запасов производится по себестоимости каждой единицы по следующим группам МПЗ:

- запасные части
- материалы, переданные в переработку на сторону
- строительные материалы
- специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации.

Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости по следующим группам МПЗ:

- сырье и материалы
- топливо
- специальная одежда на складе.
- прочие материалы

Стоимость имущества, не являющегося амортизируемым (инвентарь, инструменты, спецодежда и др.) погашается в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

Материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости (затраты на приобретение без НДС и возмещаемых налогов). Учет ведется без счетов 15 «Заготовление» и 16 «Отклонения» – прямое отражение затрат на счете 10.

Учет МПЗ ведется в разрезе субсчетов.

Остаток на 31.12.2025г. МПЗ составляет 2 394,3 тыс.руб.

Счет, Наименование счета	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10, Материалы	БУ	12 010 670,36		248 561 481,89	258 177 796,64	2 394 355,61	
	НУ	12 010 670,36		248 561 481,89	258 177 796,64	2 394 355,61	
	БУ-НУ						
Итого	БУ	12 010 670,36		248 561 481,89	258 177 796,64	2 394 355,61	
	НУ	12 010 670,36		248 561 481,89	258 177 796,64	2 394 355,61	
	БУ-НУ						

5.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
19			67 892 826,82	65 830 430,34	2 062 396,48	
Итого			67 892 826,82	65 830 430,34	2 062 396,48	

5.3. Дебиторская задолженность

Учетная политика по дебиторской задолженности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»:

Оценка дебиторской задолженности (ДЗ):

- ДЗ покупателей и заказчиков определяется по договорным ценам с учетом скидок, наценок и НДС (сч. 62).

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2025г. сомнительных долгов не выявлено. Все суммы ДЗ обеспечены платежеспособностью контрагентов, просрочек нет.

В соответствии с действующими нормативными актами по бухгалтерскому учету (ПБУ 8/2010, п. 70, и ФСБУ 4/2023) резерв по сомнительным долгам создается при наличии дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в организации отсутствуют признаки сомнительной дебиторской задолженности, поэтому на конец года 31.12.2025г. сальдо резерва по сомнительным долгам нет.

Остаток ДЗ на 31.12.2025г. 52 509,0 тыс.руб.

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	45 333 056,63
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	2 987 540,46
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 63	-300 840,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-2 074 701,98
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	6 516 472,31
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.10, развернутое по субконто "Работники организации"	17 730,67
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"	816,45
Итого по строке:	52 508 963,46

5.4. Денежные средства

На 31.12.2025г. сальдо денежных средств составляет 606,0 тыс.руб.

5.5. Расходы будущих периодов

В расходах будущих периодов Общество отражает страховые выплаты в сумме 39,0 тыс.руб.

6. Раскрытие информации основных показателей Пассива в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6.1. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал – 200 000 руб., полностью внесен учредителем Галимовым Романом Александровичем- 100% доля. Зафиксирован в Уставе и ЕГРЮЛ.

Добавочный капитал у Общества по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

Резервный капитал не сформирован – уставом ООО не предусмотрен.

6.2. Нераспределенная Прибыль Общества

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. составила 5 106,0 тыс. руб.

6.3. Кредиторская задолженность

Согласно учетной политике – вся кредиторская задолженность является текущей. На 31.12.2025г. кредиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражена в сроке 1520 и составляет 52 145,0 тыс. руб., в том числе:

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	32 126 065,57
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-960 853,16
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01	5 678 396,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	12 673 053,77
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1	430 373,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.6	33 523,99
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	1 250 015,32
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	280 261,97
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	616 150,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.16	17 730,67
Итого по строке:	52 144 717,13

6.4. Оценочные обязательства:

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество формирует в отчетности обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков и отражает их на соответствующем счете учета резервов.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последнее число каждого квартала.

7. Раскрытие информации в Отчете о Финансовых Результатах.

Доходы за отчетный период отражены в отчете о финансовых результатах с делением на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

7.1. Выручка

Выручка (2110) - за 2025 г.	
Тит.013 (3400) Установка получения элементарной серы	163 236 362,00
ЭЛОУ АВТ-7 и ЭЛОУ АВТ-6	136 155 253,04
Основная номенклатурная группа	107 520 879,08
Тит.1011 (2010) Комбинированная установка ароматики. Межсекционные связи. Этап 2.8	14 868 839,76
Тит.1007 (1102) Атмосферно-вакуумная перегонка нефти (ЭЛОУ-АВТ-6)	10 126 987,00
Номенклатурные группы	12 987 075,54
Итого по группе показателей:	444 895 396,42

7.2. Проценты к получению

Проценты к получению (2320) - за 2025 г.

Проценты к получению	17 938,85
Проценты к получению	660 598,08
Итого по группе показателей:	678 536,93

7.3. Прочие доходы

Прочие доходы (2340) - за 2025 г.	
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	5 858 389,49
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	303 870,70
Итого по группе показателей:	6 162 260,19

7.4. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж (2120) - за 2025 г.	
Тит.013 (3400) Установка получения элементарной серы	(107 986 266,37)
ЭЛОУ АВТ-7 и ЭЛОУ АВТ-6	(1 360 705,10)
Основная номенклатурная группа	(17 691 984,04)
Тит.1011 (2010) Комбинированная установка ароматики. Межсекционные связи. Этап 2.8	(2 998 206,93)
Тит.1007 (1102) Атмосферно-вакуумная перегонка нефти (ЭЛОУ-АВТ-6)	(253 056,79)
Номенклатурные группы, не приведенные выше	(72 661 667,88)
Итого по группе показателей:	(202 951 887,11)

7.5. Управленческие расходы

Управленческие расходы (2220) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.08.1 и 90.08.2	
90.08.1	(244 120 877,57)
Итого по показателю:	(244 120 877,57)

7.6. Проценты к уплате

Проценты к уплате (2330) - за 2025 г.	
Проценты к получению (уплате)	0,00
Проценты к уплате	(216 753,14)
Итого по группе показателей:	(216 753,14)

7.7. Прочие расходы

Прочие расходы (2350) - за 2025 г.	
Операции с инструментами финансового рынка	0,00
Сдача имущества в аренду или субаренду	0,00
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0,00
Расходы от снижения стоимости активов	0,00
Отчисления в оценочные резервы	(300 840,00)
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	(334 467,48)
Результаты инвентаризации	0,00
Иная операционная деятельность	(874 479,32)
Курсовые разницы	0,00
Статьи проч.	(877 468,52)
Итого по группе показателей:	(2 387 255,32)

7.8. Текущий налог на прибыль отчетного периода

Налог на прибыль составляет 628,0 тыс.руб.

7.9. Чистая прибыль отчетного периода

составляет 1432,0 тыс.руб.

8. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

В соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 года № 49, инвентаризации подлежат все объекты учета Общества независимо от их местонахождений и счетов бухгалтерского учета.

Основными целями инвентаризации являются; проверка фактического наличия объектов учета, выявление фактов неполного отражения в бухгалтерском учете объектов бухгалтерского учета, сопоставление фактического наличия объектов с данными бухгалтерского учета, проверка полноты отражения в учете, проверка правильности применяемых оценок в учете, проверка соответствия объектов учета критериям, необходимым для признания, проверка правильности классификации объектов учета в бухгалтерском учете, проверка влияния информации, имеющейся в распоряжении Общества, на классификацию объекта учета.

Порядок проведения годовой инвентаризации утвержден директором Общества приказом №9 от 19.12.2025г.

По результатам годовой инвентаризации излишки товарно-материальных ценностей не выявлены.

9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

Общество не получало в отчетном периоде государственной помощи в виде субсидий, грантов, безвозмездных поступлений из бюджета или иных форм государственной поддержки, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Прекращение деятельности обществом не планируется.

11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности».

Общество не является участником совместной деятельности.

12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

В отчетном периоде Обществом не производились изменения оценочных значений, установленных в соответствии с ПБУ 21/2008 „Изменения оценочных значений“. В связи с этим раскрытие информации об изменении оценочных значений в составе пояснительной записки не требуется.

13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

В бухгалтерском учете и отчетности Общества не выявлены существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. В связи с этим раскрытие информации об исправлении ошибок в соответствии с ПБУ 22/2010 „Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности“ не производится.

14. Распределение чистой прибыли (выплата дивидендов).

Направление использования чистой прибыли Общества определяется и осуществляется в соответствии с решением единственного участника Общества.

В 2025 году решение об использовании чистой прибыли участником не принималось, дивиденды ни начислялись, ни выплачивались.

Нераспределенная прибыль вложена в развитие текущей деятельности Общества.

15. Выплаты основному управленческому персоналу.

Информация о выплатах основному управленческому персоналу раскрывается в данной пояснительной записке в рамках требований ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

К основному управленческому персоналу Общества относится директор Общества.

В отчетном периоде Обществом производились выплаты основному управленческому персоналу в сумме 69,5 тыс.руб.

16. Информация об условных активах и обязательствах.

На 31.12.2025г. у Общества отсутствуют условные активы и условные обязательства, требующие раскрытия в соответствии с ПБУ 8/2010.

17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

После отчетной даты Обществом не выявлены существенные события, требующие отражения в бухгалтерской отчетности или отдельного раскрытия в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

18. Информация по сегментам.

Общество осуществляет свою деятельность без выделения отчетных сегментов, ведется единая отчетность по основному виду деятельности.

В связи с этим раскрытие информации по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» в отчетном периоде не раскрывается.

Директор
ООО «СМТ»

Мальковский В.С.