

Общество с ограниченной ответственностью «СпецМонтажСтрой»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СМС».

1.2. Юридический адрес – 454048, Челябинская обл, Челябинск г, Энтузиастов ул, дом № 30, строение 30, оф.804.

1.3. Дата государственной регистрации – 23.06.2016 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 43.99.9 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Учредителем Общества является Скрипкин Дмитрий Федорович.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: А.А.Пестрецов.

С 26 августа 2025 г. функции главного бухгалтера Общества директор возложил на себя

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «СМС» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право

на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

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

Общество арендует офисное помещение по договору долгосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Затраты	Списано	На конец периода
		Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость
Запасы всего:	за 2025 год	8 254	20 220	28 251	223
	за 2024 год	1 893	25 624	19 263	8 254
в том числе: - материалы	за 2025 год	7 840	5 045	12 707	178
	за 2024 год	1 560	20 636	14 356	7 840

- полуфабрикаты собственного производства	за 2025 год	268	4 023	4 291	0
	за 2024 год		282	14	268
-готовая продукция	за 2025 год	101	11 138	11 239	0
	за 2024 год		2 764	2 663	101
-товары	за 2025 год	45	14	14	45
	за 2024 год	333	1 942	2 230	45

7. Дебиторская задолженность

тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано					по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной деятельности (по условиям договора)	проценты, штрафы и другие начисления	начислен резерв по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	переклассифицировано		
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	за 2025 год	33 678		71 988			(79185)					26 481	
	за 2024 год	29 174		271 883			(267347)					33 710	
в том числе: по расчетам с поставщиками и (счет 60)	за 2025 год	1 464		11 695			(12857)					302	
	за 2024 год	3 694		48 440			(50670)					1 464	
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 2025 год	30 515		59 631			(64577)					25 569	
	за 2024 год	24 787		219 977			(214249)					30 515	
по расчетам с прочими покупателями и заказчиками (счет 76)	за 2025 год	1 285		483			(1172)					596	
	за 2024 год	480		2 164			(1359)					1 285	

по расчетам с работниками по заработной плате (счет 70)	за 2025 год	7		5		(9)					3	
	за 2024 год	71		10		(71)					10	
по расчетам с работниками по подотчетным суммам (счет 71)	за 2025 год	7		5		(9)					3	
	за 2024 год	19		246		(258)					7	
по расчетам с по социальному страхованию (счет 69)	за 2025 год										0	
	за 2024 год			22							22	
по расходам будущих периодов (счет 97)	за 2025 год	407		174		(570)					11	
	за 2024 год	123		1 024		(740)					407	

8. Обязательства

тыс.руб								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной деятельности (по условиям договора)	проценты, штрафы и другие начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства, всего	за 2025 год	71 037	89 681		(13699)			60 031
	за 2024 год	45 218	273 058		(8967)			71 038
в том числе: перед поставщиками (счет 60)	за 2025 год	65 773	35 054		(41489)			59338
	за 2024 год	38 539	198 480		(171246)			65773
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов (счет 62)	за 2025 год	173	2 071		(2121)			123
	за 2024 год	3 246	27 491		(30564)			173
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 2025 год	1 292	32 460		(33646)			106
	за 2024 год	474	6 484		(5666)			1292
по страховым взносам (счет 69)	за 2025 год	1 430	3 589		(4579)			440
	за 2024 год	1 982	6 493		(7045)			1430

тыс.руб

перед персоналом (счета 70, 71)	за 2025 год	2 334	16 402		(18712)		24
	за 2024 год	957	33 747		(32369)		2335
перед разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 2025 год	35	105		(140)		0
	за 2024 год	20	363		(348)		35

9. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб		
Наименование показателя	За 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	11 530	14 605
Затраты на оплату труда	16 384	32 919
Отчисления на социальные нужды	3 590	6 418
Аренда	15 859	103 891
Прочие затраты	9 823	73 621
Итого расходы по обычным видам деятельности	57 186	231 454

10. Причины приостановки деятельности в 2025 году

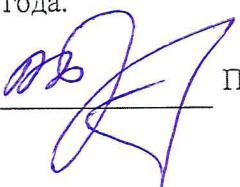
В связи с отсутствием спроса на продукцию и отсутствием заказов Общество вынуждено было приостановить деятельность.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Скрипкин Д.Ф., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: 456509, Челябинская область, р-н Сосновский, д Малиновка, ул Лесопарковая (мкр Лесной остров), д. 10. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Руководитель Общества

 Пестрецов А.А.