

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ПЛЮС"
ИНН 0276123923, КПП 027601001, ОГРН 1090280042050 Адрес: 450105, Республика Башкортостан,
г. Уфа, ул. Академика Королева, д. 14, офис 22А

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью "СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ПЛЮС" (далее — Общество, Организация) создано 14 декабря 2009 года и зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1090280042050.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью. Форма собственности: частная.

Состав участников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года: Абакумов Владимир Николаевич — доля 35%, номинальная стоимость 3 500 рублей; Бокий Андрей Олегович — доля 15%, номинальная стоимость 1 500 рублей; Юхименко Анна Семеновна — доля 15%, номинальная стоимость 1 500 рублей; Бокий Евгений Олегович — доля 35%, номинальная стоимость 3 500 рублей.

Руководитель Организации: Генеральный директор Юхименко Анна Семеновна.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Основной вид деятельности (ОКВЭД 43.2): производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 4 человека.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации".

Применяемый режим налогообложения: упрощённая система налогообложения с объектом налогообложения "доходы" (УСН 6%).

Налоговый орган, в котором Организация состоит на учёте: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 33 по Республике Башкортостан.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА

В штате Организации отсутствует должность главного бухгалтера. Ведение бухгалтерского и налогового учёта, составление и представление бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчётности осуществляется на основании договора возмездного оказания услуг № 51 от 04.03.2017, заключённого с Индивидуальным предпринимателем Фокиной Г.Р.

Ответственность за организацию бухгалтерского учёта и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт руководитель Организации — Генеральный директор Юхименко Анна Семеновна.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учётная политика Организации утверждена приказом руководителя от 01.01.2021 и применяется в части, не противоречащей действующему законодательству о бухгалтерском учёте.

Бухгалтерская отчётность формируется по упрощённым формам, предусмотренным для субъектов малого предпринимательства.

В связи с отнесением Организации к субъектам малого предпринимательства не применяются следующие Положения по бухгалтерскому учёту: — ПБУ 2/2008 "Учёт договоров строительного подряда"; — ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"; — ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; — ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"; — ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"; — ПБУ 18/02 "Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций".

Учёт доходов и расходов ведётся методом начисления.

Существенной признаётся ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчётности. Существенные ошибки предшествующего отчётного года исправляются без ретроспективного пересчёта сравнительных показателей с включением результата исправления в состав прочих доходов или расходов текущего отчётного периода.

Последствия изменения учётной политики отражаются в бухгалтерской отчётности перспективно.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Организации перед составлением годовой бухгалтерской отчётности, а также в иных случаях, предусмотренных ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Запасы учитываются по упрощённым способам в соответствии с п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Оценка запасов на отчётную дату производится по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

4.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года внеоборотные активы на балансе Организации отсутствуют. Основные средства, нематериальные активы, финансовые вложения и прочие внеоборотные активы в отчётном периоде на учёте не числились. Итог по разделу I бухгалтерского баланса равен нулю.

4.2. Оборотные активы

Запасы. По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы на балансе Организации отсутствуют.

Дебиторская задолженность. По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составила 444 тыс. рублей, в том числе: — расчёты с покупателями и заказчиками — 38 тыс. рублей; — расчёты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) — 42 тыс. рублей; — сальдо по единому налоговому счёту (переплата) — 77 тыс. рублей; — расчёты с персоналом по прочим операциям — 287 тыс. рублей.

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной (срок погашения не превышает 12 месяцев). Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Денежные средства. По состоянию на 31 декабря 2025 года остаток денежных средств составил 1 128 тыс. рублей и представлен средствами на расчётных счетах в банках.

Итого оборотные активы составили 1 572 тыс. рублей.

Валюта баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 572 тыс. рублей.

4.3. Капитал и резервы

Уставный капитал Организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 10 тыс. рублей, что соответствует данным государственной регистрации. Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Нераспределённая прибыль по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 985 тыс. рублей.

В течение 2025 года участникам Общества были начислены и выплачены дивиденды за счёт нераспределённой прибыли. Сумма выплаченных дивидендов составила 1 061 тыс. рублей.

Итого по разделу III "Капитал и резервы" составляет 995 тыс. рублей.

4.4. Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные обязательства на балансе Организации отсутствуют. Заёмные средства, отложенные налоговые обязательства и прочие долгосрочные обязательства не числятся.

4.5. Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 577 тыс. рублей, в том числе: — расчёты с поставщиками и подрядчиками — 368 тыс. рублей; — расчёты по налогам и сборам — 83 тыс. рублей; — расчёты по социальному страхованию и обеспечению — 61 тыс. рублей; — расчёты с подотчётными лицами — 65 тыс. рублей.

Краткосрочные заёмные средства и оценочные обязательства отсутствуют.

Итого по разделу V "Краткосрочные обязательства" составляет 577 тыс. рублей.

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Выручка

Выручка Организации за 2025 год составила 9 745 тыс. рублей (9 745 152 рубля 22 копейки), что на 1 820 тыс. рублей, или на 22,9%, превышает показатель предыдущего года (7 925 тыс. рублей).

Выручка получена от осуществления основного вида деятельности — производства электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ (ОКВЭД 43.2).

5.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж за 2025 год составила 7 392 тыс. рублей (за 2024 год — 6 100 тыс. рублей).

В состав себестоимости включены прямые затраты, связанные с выполнением строительно-монтажных работ: материальные затраты, затраты на оплату труда производственного персонала, страховые взносы и прочие прямые расходы.

5.3. Валовая прибыль

Валовая прибыль за 2025 год составила 2 353 тыс. рублей (за 2024 год — 1 825 тыс. рублей).

5.4. Прочие расходы

Прочие расходы за 2025 год составили 574 тыс. рублей (за 2024 год — 447 тыс. рублей) и включают расходы по иной операционной деятельности: банковское обслуживание, расчётно-кассовое обслуживание и иные аналогичные расходы.

5.5. Прибыль до налогообложения

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 1 779 тыс. рублей (за 2024 год — 1 378 тыс. рублей).

5.6. Налог при упрощённой системе налогообложения

В связи с применением упрощённой системы налогообложения с объектом "доходы" налог на прибыль организаций не исчисляется и не уплачивается. Налог при УСН за 2025 год составил 292 тыс. рублей (за 2024 год — 237 тыс. рублей).

5.7. Чистая прибыль

Чистая прибыль Организации за 2025 год составила 1 487 тыс. рублей (за 2024 год — 1 141 тыс. рублей). Совокупный финансовый результат за 2025 год равен чистой прибыли и составляет 1 487 тыс. рублей.

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

6.1. Сведения о численности работников

Среднесписочная численность работников Организации за 2025 год составила 4 человека.

6.2. Сведения об аудите

Бухгалтерская отчётность Организации за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

6.3. Обязательства, не отражённые на балансе

Условные обязательства и условные активы на отчётную дату отсутствуют. Обеспечения обязательств выданные и полученные, залоги и поручительства отсутствуют.

6.4. События после отчётной даты

Существенные события после отчётной даты, которые могут повлиять на финансовое положение Организации, не выявлены.

Генеральный директор ООО "СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ПЛЮС"

Юхименко Анна Семеновна