

115280, г. Москва,
ул. Автозаводская, д.23Б,
К2, кв.675
sim_msk@bk.ru
+7 980 371 8016

ИНН 5024221061 КПП 772501001
ОГРН 1225000042189
р/с: 40702810438000470487
БИК: 044525225
к/с: 30101810400000000225



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «СИМ» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "СТРОЙИНЖЕНЕРМОНТАЖ"

ИНН 5024221061 КПП 772501001

ОГРН 1225000042189

Юридический адрес: 115280, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул Автозаводская, д. 23Б, к. 2, помещ. 905.

ООО «СИМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации и применяет общую систему налогообложения (ОСН). Является микропредприятием.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий.

Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и

финансовые риски РФ, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

Численность работников на 31.12.2025г.: 14 чел.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества за 2025 год составлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Лимит стоимости для признания объекта в составе основных средств — 40 000 рублей.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, а прекращается с месяца, следующего за месяцем списания с учета.

При определении сроков полезного использования основных средств ориентироваться на сроки, установленные Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Капитальные вложения учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» по фактическим затратам. Признание объекта в составе основных средств осуществляется в момент готовности его к использованию по назначению (ввод в эксплуатацию).

4. ЗАПАСЫ

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Сырье и материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по соответствующим субсчетам по фактической себестоимости.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

В 2025 году резерв не создавался. Резкий рост запасов с 2 тыс. руб. до 9 630 тыс. руб. за год вызван активной закупкой сырья и материалов

(поступление 17 842 тыс. руб.), который связан с увеличением объемов строительно-монтажных работ. Списание сырья и материалов в размере 6 214 тыс. руб. произведено в основное производство.

На основании таблицы 6.2, все запасы, отраженные в балансе, находятся в распоряжении организации, не обременены залогом и не находятся в пути.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе по амортизированной стоимости.

Резерв под обесценение сомнительной дебиторской задолженности не создается, так как все долги признаются реальными ко взысканию.

Информация о наличии и структуре дебиторской задолженности представлена в таблице.

За 2025 год краткосрочная дебиторская задолженность увеличилась с 3 652 тыс. руб. на начало года до 22 857 тыс. руб. на конец года. Рост обусловлен следующим движением: Поступление задолженности по условиям договора – 10 871 тыс. руб., начисление процентов, штрафов и иных санкций – 19 773 тыс. руб., погашено задолженности – 7 787 тыс. руб.

В отчётном периоде у Общества отсутствует долгосрочная дебиторская задолженность. Вся дебиторская задолженность является краткосрочной, её погашение ожидается в течение 12 месяцев после отчётной даты.

Пере классификация дебиторской задолженности между краткосрочной и долгосрочной в отчётном периоде не осуществлялась. Списание задолженности на расходы не осуществлялось.

6. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства организации отражены в бухгалтерском балансе в составе двух разделов:

- долгосрочные обязательства (срок погашения более 12 месяцев после отчетной даты);
- краткосрочные обязательства (срок погашения менее 12 месяцев).

Учет обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности по амортизированной стоимости. Резервы под обесценение кредиторской задолженности не создаются.

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице.

Долгосрочные обязательства:

На начало 2025 года числилась задолженность по долгосрочному кредиту в сумме 615 тыс. руб. В течение отчетного периода кредит полностью погашен. На конец 2025 года задолженность по долгосрочным кредитам отсутствует. По долгосрочным займам остаток на начало года — 6 005 тыс. руб. В 2025 году получены новые долгосрочные займы на сумму 1 818 тыс.

руб. Погашение долгосрочных займов в отчетном периоде не производилось. Остаток на конец года — 7 823 тыс. руб. Прочие виды долгосрочных обязательств (расчеты с поставщиками, покупателями, по аренде, безвозмездные поступления и др.) на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

Краткосрочные обязательства:

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками увеличилась с 4 387 тыс. руб. на начало года до 19 907 тыс. руб. на конец года. Рост связан с увеличением объема закупок товарно-материальных ценностей в 2025 году. На начало года задолженность отсутствовала. В течение года возникла задолженность в сумме 2 944 тыс. руб. (авансы полученные). Погашения в отчетном периоде не производилось. Наибольший удельный вес в структуре краткосрочных обязательств занимают расчеты по аренде (арендные обязательства по ФСБУ 25/2018):

- На начало 2025 года — 22 805 тыс. руб.
- Начислено (поступило) за год — 12 468 тыс. руб.
- Погашено за год — 5 169 тыс. руб.
- На конец 2025 года — 30 105 тыс. руб.

По состоянию на отчетные даты просроченных обязательств (в том числе по кредитам, займам, поставщикам, налогам, оплате труда) не имеется. Все обязательства погашаются в установленные договорами и законодательством сроки.

7. РАСХОДЫ ПО ОБЫСНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Снижение материальных затрат на 1 792 тыс. руб. (или на 17,9 %) связано с: оптимизацией использования сырья и материалов; снижением объема закупок. Рост затрат на оплату труда на 6 576 тыс. руб. (более чем в 2,5 раза) обусловлен: увеличением численности персонала и повышением заработной платы. Рост отчислений на 1 575 тыс. руб. (в 2,7 раза) пропорционален росту фонда оплаты труда. Увеличение амортизационных отчислений на 5 708 тыс. руб. (почти в 4 раза) связано с: вводом в эксплуатацию новых объектов основных средств в 2025 году (первоначальная стоимость ОС выросла с 1 667 тыс. руб. до 1 992 тыс. руб.). Незначительный рост прочих затрат на 839 тыс. руб. (20,6 %) связан с увеличением расходов на услуги сторонних организаций, связь и т.п.

В 2025 году произошло структурное изменение расходов: снижение доли материальных затрат и рост доли амортизации и оплаты труда. Это характерно для организаций, переходящих от материалоемкого производства к более фондоемкому.

Генеральный директор
ООО «СИМ»

Нагаев Н.В.