

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Строительно-монтажная компания 38» (ООО «СМК 38»)**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Строительно-монтажная компания 38»(ООО «СМК 38») (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие положения

Дата государственной регистрации: 02 февраля 2018 года.

ОГРН: 1183850002654

ИНН: 3808202902

КПП: 380801001

Юридический адрес: 664003, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Богдана Хмельницкого, дом 11 кв. 18 оф.18/4

Фактический адрес: 664003, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Богдана Хмельницкого, дом 11 кв. 18 оф.18/4

Основной вид деятельности 43.99 (Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки)

Дополнительные виды деятельности:

41.10 Разработка строительных проектов

43.33 Работу по устройству покрытий полов и облицовке стен

46.12.2 Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами

71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского права

77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования

Уставный капитал Общества: на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Сведения об акционерах (участниках) Общества по состоянию на конец отчетного года:

Бабицкая Елена Владимировна ИНН 381256324326, Размер доли в уставном капитале 100%

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Бабицкая Елена Владимировна, Решение № 1 от 02.02.2018 г

Главный бухгалтер — отсутствует.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г составила 7 человек.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
- По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
- Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.
- Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
- В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
- Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется от реализации товаров, работ, услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка за отчетный период составила: 98 933 тыс. руб.

- По основному виду деятельности (Работы строительные специализированные прочие) 92 953 тыс. руб.,
- По дополнительному (продажа строительных материалов) 5 280 тыс. руб.
- Прочие доходы (проценты по краткосрочным банковским вкладам) – 31 тыс. руб.

Затраты составили:

- За отчетный период приобретено ОС (фасадные подъемники, листогибочный станок) на общую сумму 1 085 тыс. руб.
- Затраты на амортизацию за отчетный период составила 807 тыс. руб.
- Себестоимость продаж (стоимость материалов и расходных материалов, входящих в сметную стоимость выполнения работ по договорам подряда, стоимость работ выполненных субподрядчиками) – 87 883 тыс. руб.
- ФОТ – 6 387 тыс. руб.
- Расходы по деятельности с основной системой налогообложения - 9 157 тыс. руб.
- Прочие расходы – 890 тыс. руб.

Основные показатели бухгалтерской отчетности:

- Запасы (материалы для производства работ) по состоянию на 31.12.2025 г., в виде комплектующих фасадной подсистемы и облицовочного материала составила 2 148 тыс. руб.,
- Дебиторская задолженность (основная составляющая текущая задолженность по договорам подряда за выполненные работы) – 9 723 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками (авансовые платежи за поставку материалов, и авансовые платежи за выполнение работа по договорам субподряда) – 5 560 тыс. руб.
- Положительное сальдо ЕНС – 1 772 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность (авансы полученные от заказчиков по договорам подряда) – 6 740 тыс. руб.
- Налоги и сборы к оплате по состоянию на 31.12.2025 г – 1 156 тыс. руб.
- Расчеты по НДС (не отраженные на ЕНС) - 1 728 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность поставщикам – 5 375 тыс. руб.

В отчетном периоде компания господомощь не получала, кредитные средства для осуществления деятельности не привлекались.

Дата подписания отчетности:

31 марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «СМК 38» Бабицкая Е.В.