

ООО «ССМП Гидромонтаж»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Место: г.Ростов-на-Дону

Дата: 23 марта 2026г.

Периодичность: годовая

Единица измерения: рубли

Бухгалтерская отчетность ООО «ССМП Гидромонтаж» за 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. N 157н, и другими действующими ФСБУ и ПБУ. Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения учета. В связи с применением упрощенных способов учета

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль",

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Данные годовой бухгалтерской отчетности Общества подтверждены инвентаризацией его имущества и финансовых обязательств. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципов имущественной обособленности и непрерывности финансово-хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по состоянию на 31 декабря 2025 года и включает хозяйственные операции и их результаты за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Строительное специализированное монтажное предприятие «Гидромонтаж»,

(полное наименование организации)

ИНН, КПП, ОГРН организации 6162074416, 616201001, 1176196002355.

Адрес в Российской Федерации: 344041, Ростовская область, г.Ростов-на-Дону, ул.Лесопарковая, д.23А, оф.2.

ФИО, должность руководителя организации: Генеральный директор Чупруненко А.В.

ФИО, должность главного бухгалтера организации: штатным расписанием не предусмотрена

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 22 чел..

Размер уставного капитала организации: 1 000 000 (один миллион) руб.

Основной вид деятельности организации: 46.74.2.

Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения: отсутствуют.

2. Сведения об учетной политике

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

Основные средства: Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 000 руб. за единицу, – затраты на приобретение, создание таких активов признаются единовременно расходами периода, в котором они понесены.
Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом как для целей бухгалтерского, так и налогового учета. Переоценка не проводится. Амортизационная премия не применяется.

Нематериальные активы: Для бухгалтерского учета нематериальных активов Общество применяет требования ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н. Нематериальными активами (НМА) признаются активы, отвечающие критериям, определенным п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Материально-производственные запасы: Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней себестоимости.

Финансовый результат текущей деятельности: Финансовый результат от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и произведенными расходами организации за отчетный период.

3. Информация о финансовом положении организации за отчетный период

Основные показатели деятельности организации за 2025 год:

Выручка по основному виду деятельности: 228 111 693 руб ,

в том числе по прочим видам деятельности: 243 458 руб ,

прочие внереализационные доходы: 86 470 руб ,

в том числе: возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда 7 106 руб,

доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде 79 364 руб .

Себестоимость: 173 438 916 руб .

Коммерческие расходы: 38 458 818 руб,

в том числе аренда помещений: 13 399 100 руб ,

оплата труда: 7 880 596 руб ,

страховые взносы: 2 314 309 руб ,

материальные расходы: 6 933 928 руб ,

аренда транспортных средств: 831 000 руб ,

бухгалтерское сопровождение: 600 000 руб ,

транспортные услуги: 260 381 руб ,

коммунальные расходы: 581 313 руб ,

реклама: 277 505 руб ,

амортизация основных средств: 1 647 416 руб ,

прочие затраты: 3 733 270 руб .

Прочие внереализационные расходы: 5 853 391 руб ,

в том числе: расходы не принимаемые к налоговому учету 4 301 077 руб ,

списание дебиторской (кредиторской) задолженности 1 182 601 руб ,

расходы на услуги банков 147 339 руб ,

списание выделенного НДС, не подтвержденного счетом-фактурой 14 874 руб ,

проценты к получению (уплате) 200 000 руб ,

госпошлины 7 500 руб .

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

Структура остаточной стоимости основных средств, тыс.руб:

Наименование аналитической группы	31.12.2025	31.12.2024
Транспортные средства	4002,8	5296,7
Производственный и хозяйственный инвентарь	981,4	687,8
Оборудование	587,0	704,5
Итого	5571,2	6688,7

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025: 8 179 887 руб.

Обременения залогом основных средств нет.

Структура запасов, тыс.руб:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Материалы	11,4	4205,0
Топливо	21,5	18,5
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	7,7	4,9
Товары	64389,1	63004,0
Итого	64429,7	67232,4

Обстоятельства, связанные с возникновением обязанности исчисления оценочного резерва под снижение стоимости запасов, в отчетном периоде не возникали.

Прочие оборотные активы (расходы будущих периодов) на 31.12.2025: 62 159 руб.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности.

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025г. 67 914 761 руб.

Общая сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025г. 21 146 593 руб.

тыс.руб

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Всего, дебиторская задолженность	67914,7	64717,0
Поставщики	21318,2	18475,2
Покупатели	41822,8	38345,2
Налоги и сборы	101,0	1937,8

Прочие дебиторы	6783,9	7415,3
НДС с полученных авансов	2111,2	1456,5
Всего, кредиторская задолженность	21146,6	27077,8
Поставщики	3095,9	835,3
Покупатели	8052,5	12867,1
Налоги и сборы	2352,9	6868,4
Задолженность перед персоналом	295,9	-
Прочие кредиторы	8691,5	8651,8
НДС с выданных авансов	1342,1	2144,8

Дебиторская задолженность имеет краткосрочный характер. Фактов, свидетельствующих о возникновении рисков сомнительности существенных сумм дебиторской задолженности в отчетном периоде не выявлялось.

Кредиторская задолженность имеет краткосрочный характер.

Сумма финансовых вложений на 31.12.2025 (предоставленные займы организациям) составляет 7 000 000 руб.

5. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Генеральный директор ООО «ССМП Гидромонтаж» Чупруненко А.В. является индивидуальным предпринимателем Чупруненко А.В.

Наименование юридического/ физического лица	Сумма закупок/ выполненных работ в отчетном периоде, тыс.руб.	Наименование закупок/выполненных работ
ИП Чупруненко А.В.	5663,0	Аренда земельного участка
ИП Чупруненко А.В.	547,8	Аренда транспортных средств

6. Существенные факты хозяйственной деятельности

Увеличение капитала в 2025 году организация получила за счет чистой прибыли в размере 6 967 800 рублей. Распределение чистой прибыли не производилось. Дивиденды учредителю не выплачивались.

7. Сведения о политике предприятия по финансированию оборотных средств

Источником финансирования оборотных средств ООО «ССМП Гидромонтаж» являются собственные и заемные средства. В 2025 году заемные средства не привлекались.

8. Событие после отчетной даты

В 2025 продолжалась нестабильность на мировом рынке, вызванная ведением специальной военной операцией на территории Украины. Общество не может оказать существенного влияния на экономическую и политическую ситуацию в стране и регионе из-за их глобального масштаба, однако в случае дестабилизации ситуации в России или ее отдельных регионах руководство Общества будет принимать комплекс мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. У руководства организации не вызывает сомнений дальнейшая непрерывная деятельность организации.

Генеральный директор _____ Чупруненко А.В.