



ИНН/КПП 1658138930/165101001

ОГРН 1121690071161

Юр. адрес : ЧЗЗ599, г.Нижекамск ,пр-кт Шинников . 9 21А, кв 15

р/с 40702810550100002912 ПАО АКБ "АВАНГАРД"

БИК 044525201 Корр Счет 30101810000000000201

E-mail: xsm116@mail.ru

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

1. Основные сведения об организации

1.1. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Производство прочих строительного-монтажных работ (код ОКВЭД 43.29), в т.ч.

- Работы по капитальному (остановочному) ремонту
- Текущий ремонт оборудования
- Услуги по непрерывной переработке НСП
- Погрузо-разгрузочные работы и складская логистика
- Прочие строительного-монтажные работы

1.2. Численность

Наименование подразделений	Численность
Административно-управленческий персонал	7
Отдел охраны труда и промышленной безопасности	4
Транспортный отдел	13
Участок 1 (производственный)	32
Участок 2 (производственный)	23
Участок 3 (производственный)	8
ИТОГО	87

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

Участниками ООО «Химстроймонтаж» являются:

- МУСТАФИН ДИНАР РАФИСОВИЧ - с долей 40%;
- ШУЛЫГА АНДРЕЙ СТАНИСЛАВОВИЧ - с долей 60%

1.4. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: МУСТАФИН ДИНАР РАФИСОВИЧ (приказ о приеме №1 от 06.10.2020 г.). Он же исполняет обязанности главного бухгалтера.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, ООО «Химстроймонтаж» не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация основных средств, производственно-материальных активов и расчетов с контрагентами по состоянию на 31.12.2025 г. проведена по распоряжению директора перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Химстроймонтаж» составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1 ООО «Химстроймонтаж» не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

3.1. Наличие и движение основных средств (стр.1150 Баланса), тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	списано		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение				
Основные средства - всего	За 2025 г.	52 958	(12 189)	1 506	(12 228)	3 103	(14 609)	-	-	133 305	(38 252)
Сооружения	За 2025 г.	286	(10)	-	-	-	(57)	-	-	286	(67)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 679	(1 637)	464	-	-	(1 624)	-	-	13 851	(6 615)
Транспортные средства	За 2025 г.	45 047	(10 166)	57	(12 228)	3 103	(12 713)	-	-	117 236	(30 978)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	800	(328)	985	-	-	(157)	-	-	1 785	(485)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	147	(49)	-	-	-	(59)	-	-	147	(108)

3.2. Наличие и движение прав пользования активами (стр.1150 Баланса), тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	191 150	(61 822)	148 082	(30)	-	(96 334)	248 133	(143 599)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	100 125	(57 214)	86 909	-	-	(80 933)	187 034	(138 147)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 708	(559)	-	-	-	(2 795)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	84 316	(4 048)	61 174	(30)	-	(12 606)	61 100	(5 452)

3.3. Капитальные вложения в основные средства (стр.1150 Баланса), тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	63 915	-	-	(62 549)	1 366	-

3.4. ЗАПАСЫ. ООО «Химстроймонтаж» применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

4. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240 Баланса), тыс.руб.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода		резерв по сомнительным долгам
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения – всего (стр. 1170)	За 2025 г.	74 600	500	(17 426)	57 674	-
	Предоставленные займы	За 2025 г.	74 600	500	(17 426)	57 674
Краткосрочные финансовые вложения – всего (стр.1240)	За 2025 г.	9 835	2 273 721	(2 280 048)	3 509	-
	Депозитные счета	За 2025 г.	9 835	2 273 721	(2 280 048)	3 509

5. Дебиторская задолженность (стр.1240 Баланса), тыс.руб.

	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	списано	на расходы	по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	3 754	-	7 730	-	(3 252)	(108)	8 125	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	129 548	-	216 482	-	(132 689)	-	213 342	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 474	-	(4 444)	4 792	(1 772)	-	50	-

Расчеты по налогам и сборам	2 617	-	-	-	(2 617)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3 395	-	-	-	(3 310)	85	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	26	-	-	-	(11)	15	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	16	-	10	-	-	-	26	-
Расходы будущих периодов	548	-	-	-	(548)	-	-	-
Итого	141 379	-	219 779	4 792	(143 651)	(656)	221 643	-

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

6. Краткосрочные заемные средства (стр.1510 баланса), тыс.руб.

	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Списано	
Краткосрочные займы	88 230	-	(30 571)	57 659
Проценты по займам и кредитам	1 396	396	-	1 792
Итого	89 626	396	(30 571)	59 451

7. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520 Баланса), тыс.руб.

	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
		поступило в результате фактов хозяйственной жизни	погашено	на доходы	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	83 885	141 208	(79 159)	(6 414)	139 520
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	-	257	(250)	-	7
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	91	122	(35)	-	178

Расчеты по налогам и сборам	1 397	1 335	(1 043)	-	1 688
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	15 406	14 692	-	-	30 098
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 115	295	(335)	-	1 075
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 550	986	(621)	-	1 914
Расчеты с подотчетными лицами	-	68	-	-	68
Расчеты по аренде	80 971	21 526	(10 546)	-	91 951
ИТОГО	184 415	180 489	(91 989)	(6 414)	266 501

8. Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
 Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
 Расходы будущих периодов списываются равномерно.

8.1 Выручка (стр.2110 Отчета о финансовых результатах), тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.
Комплекс услуг по складской логистике	149 641
Тех. обслуживание и текущий ремонт оборудования ТАНЕКО	14 275
Капремонт оборудования ТАНЕКО	10 322
Погрузо-разгрузочные работы и хранение ТМЦ	140 610
Монтаж оборудования и гидро- пневмо испытания трубопроводов (Гексен)	246 381
Строительно-монтажные работы (обслуживание агрегатов БК, Строит-во воздухопод. установки для обеспечения газобразным азотом (ЭП-600))	74 003
Услуги по непрерывной переработке	150 694
Механомонтажные работы (капремонт Болтинг)	185 379
Прочие СМР	13 583
Итого доходы	984 888

8.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120 Отчета о финансовых результатах), тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	37 919
Затраты на оплату труда	60 870
Отчисления на социальные нужды	14 875
Амортизация	110 944
Прочие затраты	707 710
Итого расходы по обычным видам деятельности	932 318

8.3. Прочие доходы (стр.2340 Отчета о финансовых результатах), тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	26 042
Списание безнадежной кредиторской задолженности	6 414
Штрафы, пени, неустойки к получению	4 510
Прочие доходы	893
Итого прочие доходы	37 859

8.4. Прочие расходы (стр.2350 Отчета о финансовых результатах), тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.
Убытки прошлых лет (корректировка реализации)	3 832
Списание выделенного НДС, корректировка ЕНС	4 290
Штрафы, пени, неустойки к уплате	6 038
Прочие расходы	7 054
Итого прочие расходы	21 214

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Дата составления пояснений – 31.03.2026 г.

Директор

Мустафин Динар Рафисович

