

ООО «СМУ-77»

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
за 2025 год**

Общие сведения

Полное фирменное наименование общества:

Общество с Ограниченной Ответственностью «СМУ-77»

Сокращенное фирменное наименование общества:

ООО «СМУ-77»

Местонахождение и почтовый адрес Общества:

Юридический адрес: 450104, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Российская 33/1, помещение 13-15
Адрес местонахождения: 450104, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Российская 33/1, помещение 13-15

Регистрация Общества:

Дата государственной регистрации: 08.04.2019

ОГРН: 1190280024440

ИНН: 0277941181

КПП: 027701001

Зарегистрировано в межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал – 25000 рублей.

Изменения размера Уставного капитала Общества в 2025 году не было.

Основные виды деятельности общества в 2025 году:

- Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20), производство прочих отделочных и завершающих работ (ОКВЭД 43.39), производство малярных и стекольных работ (ОКВЭД 43.34), работы по устройству покрытий полов и облицовке стен (ОКВЭД 43.33), работы столярные и плотнические (ОКВЭД 43.32), производство прочих строительно-монтажных работ (ОКВЭД 43.29)
Деятельность ведется на территории Российской Федерации

Общество состоит в Реестре членов АСРОР «Союз строителей РБ» - СРО-С-025_10082009.

Участники Общества

Контроль финансово-хозяйственной деятельности ООО «СМУ-77» осуществляется директором.
Директор Общества ООО «СМУ-77» – Ивин Дмитрий Михайлович

Персонал организации

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2025 году – 39 человек

В 2025 г. выплата дивидендов управленческому персоналу ООО «СМУ-77» производилась
В состав управленческого персонала за 2025 год включается: директор.

Суммы краткосрочных вознаграждений управленческому персоналу за 2025 год составляют:

Год	Расходы на оплату труда (тыс. руб.)	Страховые взносы (тыс. руб.) (с учетом НДС)
2024	20561	4796
2025	33496	7548

В 2024 г. и в 2025 году в составе краткосрочных вознаграждений дивиденды единственному учредителю Общества –Ивину Д.М. выплачивались.

Информация об операциях со связанными сторонами: Начисление и оплата труда согласно положению об оплате труда, Раскрыто в информации по основному управленческому персоналу.

Вид хозяйственной операции		За 2025 год тыс. руб.
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС)		242010
Приобретение продукции, работ, услуг (без НДС)		176190
Кредиторская задолженность		142928
Дебиторская задолженность		105029

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах

Дочерние и зависимые общества

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ

1. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025г., утвержденной приказом от 08.04.2019г., которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов.

Учетная политика ООО «СМУ-77» разработана на основании следующих законодательных и нормативных документов:

1. Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ;
2. Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н (с учетом дополнений и изменений от 24.12.2010 г. № 186н, с изм., внесенным решением Верховного Суда РФ от 23.08.2000г. № ГКПИ 00-645);
3. стандарты по ведению бухгалтерского учета:
4. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н) (применяется в обязательном порядке с 2022 года);
5. - ФСБУ 5/2019 "Запасы" (приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н) (применяется в обязательном порядке с 2021 года);
6. - ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) (применяется в обязательном порядке с 2022 года);
7. - ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" (приказ Минфина России от 16.04.2021 N 62н) (применяется в обязательном порядке с 2022 года);
8. действующие ПБУ, включая ПБУ № 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденные Приказом Минфина РФ от 06.10.08 г. № 106н (ред. Приказ Минфина РФ от 18.12.2012г. № 164н);
9. План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н (ред. Приказ Минфина РФ от 08.11.2010г. №142н);

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений. Приложения включают: отчет об изменениях капитала; отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах.

- Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности;
- Факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств;
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не было;
- Прекращение деятельности согласно ПБУ 16/02, а также существенное сокращение деятельности не планируется;
- Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Основные положения Учетной политики:

Для целей ведения бухгалтерского учета и налогообложения на предприятии принята учетная политика

Учетная политика организации разработана в Федеральном законе от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н (ред. Приказ Минфина РФ от 08.11.2010г. №142н); иными нормативными актами.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на директора.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С- Бухгалтерия 8.3.

Деятельность осуществлялась предприятием на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № «О бухгалтерском учете».

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатации.

Списание товаров производится по средней себестоимости .

Раскрытие информации, отраженной в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах:

Нематериальные активы

В 2025 году нематериальные активы отсутствуют.

Основные средства

В организации учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В организации Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

Доходные вложения в материальные ценности

В 2025 году доходных вложений в материальные ценности не имелось и операции с ними не проводились.

Долгосрочные финансовые вложения

В 2025 году долгосрочных финансовых вложений не осуществлялось

Краткосрочные финансовые вложения

В 2025 году краткосрочных были движения по краткосрочным депозитам. С-до на 31.12.25 год сальдо отсутствует.

Запасы

Учет запасов осуществляется согласно ФСБУ 5/2019 запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС

Списание запасов, находящихся в остатках на складе, производится по средней себестоимости по каждому наименованию.

По состоянию на 31.12.2025г. числятся запасы в размере 41748 тыс. руб,

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 год , составляет —142928 тыс.руб.

Денежные средства

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.

Расшифровка Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	2025
	январь-декабрь тыс.руб
Поступления - всего:	371457
От продажи товаров	364708
Прочие поступления	6749
Платежи всего:	370674
Поставщикам	270625
Оплата труда	40152
Налога на прибыль	3192
% по долговым обязательствам	3129
Прочие платежи	53576

Денежные средства на 31.12.2025 год (ст. 1250 Баланса):1538 тыс. руб. в том числе:

- расчетный счет 1538 тыс.руб.;

Уставный капитал — (ст. 1310 Баланса) 25 тыс.руб

За 2025 год изменений в движении уставного капитала не было.

Резервный капитал

Резервный капитал в 2025 году не начислялся

Добавочный капитал

Добавочный капитал в 2025 году не начислялся

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 г. составляет 4765 тыс руб

Долгосрочные заемные средства – 13119 тыс .руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г составляет 142928 тыс.руб

Резервы по отпускам

Выручка от продаж – 242010 тыс. руб.

Из УП порядок признания выручки по начислению

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг — 226483 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов.

Вид дохода/расхода	2025
	Сумма, тыс. руб
Прочие доходы всего:	
Прочие расходы всего:	2997
Услуги банков	930
Прочие	2067

Налог на прибыль, ПБУ 18/02:

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год
		Прибыль (убыток) до налогообложения – всего, облагаемая по ставке
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	3881
6	Текущий налог на прибыль	3881

Государственная помощь. В 2025 году привлечение бюджетных средств Обществом не производилось.

2. Условия хозяйственной деятельности:

Налоги

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех

или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

Страновые и региональные риски:

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в г.Уфа и осуществляет свою деятельность в регионе, в котором обстановка достаточно стабильна и нет рисков, связанных с военными конфликтами, забастовками и прочими рисками.

Финансовые риски:

Важнейшее значение для эффективного управления финансовыми рисками имеет информационное обеспечение. Наличие актуальной информации позволяет быстро принимать управленческие решения для минимизации рисков.

Основой управления финансовыми рисками в организации является анализ движения денежных средств. Данные о сроках и размерах поступления и выплат при составлении бюджета движения денежных средств корректируется с учетом реального положения, путем перераспределения денежных средств.

В настоящее время у Общества имеются 2 договора, где оно выступает Заемщиком (кредитный Договор № 0277941181-23-6 ПАО «Сбербанк», кредитный договор № 7093443348 ТБАНК)

Для оценки воздействия финансовых рисков выполняется анализ бухгалтерской отчетности Общества.

Правовые риски:

Уровень и вероятность наступления правовых рисков в отношении Общества, в том числе связанных с изменением налогового законодательства, изменением судебной практики не превышают уровня таких рисков в целом по отрасли.

В случае внесения изменений в действующие порядок и налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом таких изменений.

На 31.12.2025 года судебных дел, находящихся в производстве, в отношении Общества нет.:

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Для эффективной деятельности Общества, а также минимизацию риска потери деловой репутации в ООО «СМУ-77» проводится планомерная работа по исключению случаев несоблюдения Обществом законодательства Российской Федерации, учредительных и внутренних документов, обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики, неисполнение договорных обязательств перед кредиторами, клиентами и контрагентами, предотвращение жалоб, судебных исков со стороны клиентов и контрагентов, а также применение мер воздействия со стороны органов регулирования и надзора.

Стратегический риск:

Основной функцией управления стратегическими рисками в ООО «СМУ-77» является минимизация влияния риск образующих факторов на процессы формирования и реализации стратегий управления и развития общества.

Основу управления стратегическими рисками составляет процесс формирования и реализации стратегии - определение основных долгосрочных целей и задач развития Общества, утверждение курсов деятельности и распределение ресурсов для достижения поставленных целей.

В рамках управления стратегическими рисками можно выделить основные виды организационно-управленческих действий, которые проводятся ООО «СМУ-77»: сбор исходных данных, анализ ситуации, подготовка информации к принятию решений; планирование поведения, разработка альтернативных вариантов решения, выбор, согласование и утверждение решения; организация исполнения решения; контроль и оценка результатов исполнения решения.

Риски, связанные с деятельностью Общества:

Проводимая планомерная работа по поддержанию в рабочем состоянии и восстановлению основных фондов, подбор профессиональных специалистов и сотрудничество с ведущими организациями, занимающимися ремонтом основных средств Общества, позволили свести к минимуму влияние технических рисков на производственный процесс Общества.

Риск ликвидности:

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2025г. данный риск в обществе отсутствует. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию. Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов. Общество проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет строгий контроль за погашением дебиторской задолженности покупателями, разрабатывает и пересматривает системы лимитов и нормативов.

Вышеперечисленные финансовые риски в наибольшей степени могут влиять на прибыль, затраты, финансовые статьи финансовой отчетности. Вероятность негативного влияния указанных рисков на результаты деятельности Общества незначительна. По оценке Общества, финансовые риски находятся на приемлемом уровне, и не могут в существенной степени отразиться на способности Общества исполнять свои обязательства.

Рыночный риск:

Рыночный риск – это риск снижения стоимости активов вследствие изменения рыночных факторов.

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску изменения процентной ставки.

Кредитный риск

Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Условные обязательства и условные активы:

Общество в течении 2025 года не выступает в судебных разбирательствах, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды составили 16569 тыс. руб.

События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2025 год.

О непрерывности деятельности организации

Значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров, учитывая внешнеполитическую ситуацию в мире, риски неплатежей, связанные с изменением курса валют, и сложной экономической ситуации клиентов и т.д. - и полагает, что эти риски не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Иные события после отчетной даты, за период после 31.12.2025 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности, которые бы оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Директор

