

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12. 2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025

Общество с ограниченной ответственностью Общестроительная фирма «Стройспецмонтаж»

ИНН 3006006325 КПП 300601001

ОГРН 1023001538933

Адрес: 416168, РФ Астраханская область, Красноярский район, Тер, Степная д 2

Учредитель ООО СМУ 210 ИНН 3016065070 КПП 301901001

Генеральный директор Куриный Александр Юрьевич

ИНН руководителя 301802394293

Главный бухгалтер Сафронова Елена Владимировна

ИНН 301805468391

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности организации: строительство производственных зданий и сооружений ОКВЭД 41.20

Размер уставного капитала 10000 руб

Средняя численность за 2025г. сотрудников -43 чел

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Основные средства .

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимости меньше 40000 руб. учитываются как материально-производственные запасы.

2.6 НМА

НМА Отсутствуют на предприятии

2.7 Права пользования активами

Данные отсутствуют

2.8 Финансовые вложения

Данные отсутствуют

2.9 Запасы

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы».

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости.

2.10 Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства учитываются в рулевом эквиваленте на расчетных счетах организации и кассе.

2.11 Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Доходы и расходы признаются в периоде к которому они относятся, но если расходы поступили после отчетной даты, их можно принять в текущем периоде, если уровень существенности 5% учитывается.

Уровень существенности для определения и исправления бухгалтерских ошибок составляет 5% от соответствующего актива или обязательства.

2.12 Оценочные обязательства

Так как организация признана малым предприятием, оценочные обязательства, резервные фонды не создаются.

2.13 Денежные потоки

Основные денежные потоки- это поступление за выполненные строительно-монтажные работы по заключенным договорам.

3.3. Амортизируемые и не амортизируемые нематериальные активы.

На предприятии отсутствуют

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

Данные отсутствуют.

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Данные отсутствуют.

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах.

Данные отсутствуют.

4. Основные средства

Основные средства в отчетном периоде 2025г. не приобретались, ОС которые учитываются на предприятии с амортизированы.

Остаточная стоимость на 31 декабря 2025г. 1181 тыс .руб в том числе земля на 371 тыс.руб.

Основные средства сильно изношены и требуют больших капитальных вложений., которых на предприятии нет. (Приложение таб. №4)

Наименование	Первоначальная стоимость руб.	Амортизация руб.	Балансовая стоимость руб.
Земельные участки	371 000		371 000
Здания, сооружения	7 099 826	6 385 125	714 701
Транспортные средства	1 00 175 833	100 175 833	
Машины и оборудование	30 189 688	30 189 688	
Офисное оборудование	228 249	132 950	95 299

5. Запасы

На предприятии за период 2025 приобретались сырье и материалы для выполнения строительно-монтажных работ остаток на 31 декабря 2025 строка баланса 1210 - в сумме- 4677.тыс.руб. (приложение № 6 Запасы)

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 строка баланса 1230 составляет - 9324 тыс. руб. Это налоги и взносы, НДС по авансам полученным и уплаченным в бюджет. (Приложение №7)

7. Обязательства. (Приложение №8)

Расшифровка строки баланса 1510- 8000 тыс рублей получен краткосрочный беспроцентный заем от ООО СМУ 210

Строка баланса 1520 Кредиторская задолженность - 45141 тыс. руб. в том числе:

- 12452 тыс. рублей материалы полученные на конец отчетного периода от поставщиков ООО СМУ 210 и не оплаченные на конец отчетного ;

- 15620 тыс. рублей авансы полученные от заказчика ООО СМУ 210 в счет выполненных работ;

-14786 тыс. руб налоги с боры начисленные на конец отчетного периода за 4 кв 2025г.;

-1543 тыс. руб. задолженность по заработной плате на конец отчетного периода.

8. Расходы по обычным видам деятельности. (Приложение №10)

Большую часть расходов составляет заработная плата и начисление налогов и сборов:

Заработная плата – 31004 тыс. руб.

Налоги и взносы -7477 тыс. руб.

Материалы включенные в производство -13 350 тыс. руб.

Прочие расходы – 7487 тыс. руб. (обучение специалистов, аттестации, проверка противопожаров, услуги юриста и т.л.)

9. Финансовый результат.

За 2025 организация закончила год с убытком -6 531 503 руб

Нераспределенный убыток за прошлые периоды:

2020-7 018 754 руб.

2022 – 12 547 111 руб.

2023 – 15 620 017 руб.

Итого убытков : 41 717 385 руб

Убытки возникли по причине того, что небыли заключены новые договора на выполнение строительно-монтажных работ. Поэтому расходы превысили доходы.