

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «СМУ НЕФТЕХИМ»**

Количественная информация представлена в тыс.руб.

1. Общие сведения об организации

Полное название Общество с ограниченной ответственностью «СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ НЕФТЕХИМ»

Сокращенное название ООО «СМУ НЕФТЕХИМ»

ООО «СМУ НЕФТЕХИМ» зарегистрирован ИФНС №23 по Московской области 11.04.2013 г.

Свидетельство о государственной регистрации № 1137746326299, ИНН 7713767080, КПП 504101001, юридический адрес: 143960, Московская область, г Реутов, ул. Строителей, д. 1, кв. 81

Основной вид деятельности организации: Работы бетонные и железобетонные, ОКВЭД 43.99.4

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составила 1 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основания формирования отчетности

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.2. На основании подпункта 2 пункта 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В состав отчетности включены Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах. Показатели в данных формах отражаются по группам статей (без детализации).

2.3. Первое применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2025 год является первой отчетностью, подготовленной в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

По причине того, что Организация имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 отражаются перспективно (на основании п. 15.1 ПБУ 1/2008). Сравнительные показатели за предыдущие отчетные периоды (2024 и 2023 гг.) пересчету не подвергались. Переход на новый стандарт не оказал влияния на оценку статей бухгалтерского баланса и показатели отчета о финансовых результатах.

2.4. Пояснения к отчетности включают только наиболее важную информацию, без которой невозможна оценка финансового положения организации пользователями. Структура и нумерация разделов настоящих Пояснений сформированы исходя из специфики деятельности организации и потребности пользователей в раскрытии информации. Отклонение нумерации разделов от рекомендуемых образцов, приведенных в Приложениях № 3–9 к ФСБУ 4/2023, обусловлено необходимостью соблюдения последовательности изложения данных и не влияет на соответствие отчетности требованиям законодательства.

2.5. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02. Организация применяет балансовый метод определения временных разниц. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в налоговом учете (по данным налоговой декларации).

3. Существенные положения учетной политики

Ведение бухгалтерского учета ООО «СМУ НЕФТЕХИМ» осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, другими действующими документами, регулирующими ведение бухгалтерского учета на территории Российской Федерации, а также учетной политикой ООО «СМУ НЕФТЕХИМ» на 2025 год. Бухгалтерская отчетность сформирована с учетом данных правил.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств в бухгалтерском учете.

Переоценка объектов ОС не производится.

Выбытие МПЗ ведется по средней себестоимости.

Признание выручки отражается в момент появления права на эту выручку.

Учет разниц между БУ и НУ не ведется.

Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 26 «общехозяйственные расходы» и распределяются ежемесячно по видам деятельности организации.

Резерв по сомнительным долгам создается на дату составления отчетности.

Резерв на оплату отпусков не создается.

Резерв под обесценение материальных ценностей не создается.

4. Информация о деятельности

Организация осуществляла финансово-хозяйственную деятельность, не оказавшую существенного влияния на показатели отчетности.

5. Активы и обязательства. Основные показатели деятельности организации за 2025 год (тыс. руб.):

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.:

5.1. Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы» составляют - 2 488 тыс.руб., в том числе

Основные средства - 2 488тыс.руб.

5.2 Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» составляют 4 466 тыс.руб., в том числе

Дебиторская задолженность - 4 466 тыс.руб.

5.3. Строка 1410 «Долгосрочные заемные средства» составляют 2 167 тыс.руб.

5.4.Строка 1510 «Краткосрочные заемные средства» составляют 4 019 тыс.руб.

5.5.Строка 1520 «Кредиторская задолженность» составляет 3 812 тыс. руб.

5.6. Строка 1250 денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025г. (тыс. руб.):

Сч. 50 «Касса» - 0 тыс. руб.

Сч. 51 «Расчетный счет» - 2 160 тыс. руб.

Сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует, резерв не создавался.

Основные показатели деятельности организации за 2025 г:

В отчетном году выручка от коммерческой деятельности отсутствовала

Затраты по коммерческой деятельности составили:

5.7	Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120), в том числе:	288
5.8	Прочие расходы	609

5.9. Связанные стороны:

Учредители – Долин Сергей Александрович

5.10. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с приложением 2 и 9 ФСБУ 4/2023. , формирует бухгалтерскую отчетность по следующей упрощенной системе:

- а) в бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах включаются показатели только по группам статей (без детализации показателей по статьям);
- б) в приложениях к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах, приводится только наиболее важная информация, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

5.11. Применимость допущения непрерывности деятельности Организации.

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвержена влиянию отраслевых, правовых и иных внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий и обстоятельств).

При этом, анализируя текущее финансовое положение Организации, руководство приходит к выводу об отсутствии на отчетную дату факторов, способных вызвать существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. События после отчетной даты, которые могли бы повлиять на оценку непрерывности деятельности, не выявлены.

Вместе с тем, учитывая сохраняющуюся экономическую неопределенность и возможность дальнейшего изменения внешних условий, руководство не исключает потенциального влияния указанных факторов на финансовое положение Организации в будущем.

5.12. Риски, которые оказывают влияние на деятельность компании

Рост инфляции может отрицательно сказаться на результатах деятельности Организации.

Он может привести к увеличению затрат (за счет роста цен на энергоресурсы, сырье и материалы) и, как следствие, увеличению расходов Организации.

На сегодняшний день приостановки хозяйственной деятельности Организации в связи с вышеуказанными обстоятельствами не наблюдаются.

Организацией будут предприняты все возможные меры для минимизации негативных последствий и дальнейшего продолжения ведения некоммерческой деятельности в текущих обстоятельствах.

В настоящий момент в связи с обострением внешнеполитической ситуации, с введением санкций в отношении Российской Федерации руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

6. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, способные повлиять на финансовое положение организации, отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «СМУ НЕФТЕХИМ»

/ Долин С.А.

31.03.2026 г.