Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СД ГРУПП» за 2025 год

1. Общие положения

1.1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СД ГРУПП» (ООО «СД ГРУПП») создано в соответствии с законодательством Российской Федерации 22.05.2018 (ОГРН 1184704007278). Основным видом деятельности является деятельность по комплексному обслуживанию помещений (ОКВЭД 81.10).
ИНН: 4725004673
КПП: 472501001
Адрес местонахождения: 188516, ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ЛОМОНОСОВСКИЙ, С. РУССКО-ВЫСОЦКОЕ, Д. 8, КВ. 58
Учредитель - Яковлев Дмитрий Анатольевич (100%; 10 тыс. руб.)
Генеральный директор – Яковлев Дмитрий Анатольевич ИНН 472002509836

1.2. Принципы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.3. Статус организации и упрощенные способы ведения учета

Организация является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие). Отчетность составлена с использованием упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, в соответствии с законодательством РФ.

В соответствии с п. 6 Учетной политики и законодательством о бухгалтерском учете для субъектов МСП, организация **не применяет** следующие стандарты: ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02. Следовательно, в отчетности не раскрывается информация по соответствующим статьям (оценочные обязательства, сегменты, отложенные налоги и пр.).

2. Краткая характеристика элементов учетной политики, применяемой в 2025 году

2.1. Основные средства

Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (за исключением недвижимости) не учитываются в составе основных средств. Их затраты списываются единовременно. Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Общество применяет упрощенные способы учета основных средств и капитальных вложений (п. 3 ФСБУ 6, п. 4 ФСБУ 26). По состоянию на отчетную дату материальные внеоборотные активы на балансе отсутствуют.

2.2. Нематериальные активы
Нематериальные активы (при наличии) не переоцениваются, амортизация начисляется линейным способом. Проверка на обесценение не проводится.

2.3. Запасы
Учет запасов ведется упрощенными способами (п. 17 ФСБУ 5/2019). Ценности, предназначенные для управленческих нужд (канцтовары, расходные материалы и др.), списываются единовременно в момент приобретения.
Оценка запасов на отчетную дату производится по фактической себестоимости. Резерв под обесценение не создается. При выбытии применяется способ оценки ФИФО.

2.4. Доходы и расходы
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы по обычным видам деятельности признаются в полной сумме в том периоде, к которому относятся.
Косвенные расходы распределяются пропорционально прямым затратам.

3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

3.1. Активы

- **Материальные внеоборотные активы (строка 1150):** По состоянию на 31.12.2025 показатель не заполнен, что соответствует нулевой стоимости объектов основных средств, числящихся на балансе на конец отчетного периода.
- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170):** Показатель на 31.12.2025 составляет **135 тыс. руб.** Данная сумма представлена финансовыми вложениями организации (долгосрочными) в форме выданного займа.
- **Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240):** Показатель на 31.12.2025 составляет **631 тыс. руб.** Данная сумма полностью представлена краткосрочной дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков, а также задолженностью подотчетных лиц. Снижение показателя по сравнению с 2024 годом (865 тыс. руб.) обусловлен изменением сроков оплаты по заключенным договорам.

3.2. Пассивы

- **Капитал (строка 1300):** На 31.12.2025 составляет **885 тыс. руб.**, что на 78 тыс. руб. выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение произошло за счет полученной чистой прибыли (см. раздел 4).
- **Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520):** На 31.12.2025 кредиторская задолженность отсутствует. По сравнению с 2024 годом задолженность перед поставщиками и подрядчиками, а также по налогам и сборам полностью погашена.

4. Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах

- **Выручка (строка 2110):** За 2025 год составила **6 010 тыс. руб.**, что незначительно ниже показателя 2024 года (6 609 тыс. руб.). Снижение выручки связано с изменением структуры заказов во втором полугодии.

- **Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):** За 2025 год составили **5 810 тыс. руб.** Рост себестоимости продаж (с 2 918 тыс. руб. до 3 915 тыс. руб.) обусловлен увеличением цен на расходные материалы и услуги субподрядчиков.
- **Прочие расходы (строка 2350):** За 2025 год составили **104 тыс. руб.**, что значительно ниже уровня 2024 года (1 027 тыс. руб.). В 2025 году прочие расходы включали оплату судебных госпошлин, услуги банков и иные внереализационные расходы, не носившие регулярного характера.
- **Налог на прибыль / налог при УСН (строка 2410):** За 2025 год начислен налог в сумме **60 тыс. руб.** Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».
- **Чистая прибыль (строка 2400):** За 2025 год составляет **78 тыс. руб.**, что является положительным финансовым результатом деятельности общества.

5. Информация о чистых активах организации (в тыс.руб.)

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
885	807	464

6. Иная информация

Инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой отчетности проводилась в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Существенных ошибок, требующих ретроспективного пересчета, в отчетном периоде не выявлено.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах ООО "СД Групп" за 2025 год.

Генеральный директор ООО «СД ГРУПП» _____ Яковлев Д.А.
22 февраля 2026 г.