

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

1. Основные виды деятельности.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Силком»

ИНН: 3525440871

КПП: 352501001

ОГРН: 1193525012427

Место нахождения: 160004, обл. Вологодская, г. Вологда, ул. Маяковского, д.26, кв.6

Вид деятельности: строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Дополнительными видами деятельности являются: производство прочих деревянных изделий, производство прочих резиновых изделий, услуги строительной техники, услуги общественного питания, аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

ООО «Силком» зарегистрировано межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №11 по Вологодской области 23.04.2019.

Сумма уставного капитала составляет 10 тыс.руб.

Общество является субъектом малого предпринимательства, отвечает требованиям, установленным статьей 4 Закона о развитии малого и среднего предпринимательства и включено в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и отчетности, учетная политика для целей налогообложения, рабочий план счетов бухгалтерского учета утверждены приказом от 28.12.2021 года № 39 с изменениями в учетную политику для целей бухгалтерского учета, утвержденными приказом от 29 декабря 2022 года № 37.

Учет ведется в соответствии с документами, регулирующими бухгалтерский учет:

- 1) Федеральный закон от 06.12.2011 г. N 402 - ФЗ "О бухгалтерском учете".
- 2) Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (приказ Минфина РФ от 29 июля 1998 года N 34н).
- 3) План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и инструкция по его применению (приказ Минфина РФ от 31.10.2000. N 94н).
- 4) Стандарты (Положения по бухгалтерскому учету).

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с рабочим планом счетов и учетными регистрами синтетического и аналитического учета.

Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) ведется способом двойной записи.

Бухгалтерский учет активов, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

В качестве регистров бухгалтерского учета используются формы, предусмотренные в программах для ведения бухучета: 1-С Бухгалтерия 8.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждается их наличие, состояние и оценка.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020. N 204н на счете 01 «Основные средства» и счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств, за исключением несущественных активов.

Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся:

- основные средства стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

В качестве запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденное приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасами признаются активы в виде материалов, запасных частей, инвентаря, спецодежды, которые будут потребляться при оказании услуг в ходе обычной деятельности либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств.

Расходы организации формируются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденному приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н.

К расходам по обычным видам деятельности относятся затраты, собираемые по дебету счета 20 "Основное производство" в разрезе подразделений.

Управленческие расходы, собираемые по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы", признаются в себестоимости продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания и списываются ежемесячно на счете 90.8 «Управленческие расходы».

Прочими расходами являются себестоимость реализованных основных средств, материалов и иных активов, отличных от денежных средств и другие расходы организации в соответствии с п.11 и п.13 ПБУ 10/99 «Расходы организаций».

Формирование доходов АО ведется в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ9/99), утвержденному приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей формирования финансовых результатов деятельности Общества признается по методу начисления.

Прочими доходами общества являются выручка от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, и иные доходы в соответствии с п.7 и п.9 ПБУ 9/99 «Доходы организаций».

Учет средств резервного фонда, начисленного и израсходованного осуществляется в соответствии с Уставом общества и действующим законодательством.

Резерв на оплату отпусков, резерв на ремонт основных средств не формируется.

Чистая прибыль Общества распределяется и используется согласно порядку, определенному учредительными документами общества.

В 2025 году ООО «Силком» применяло общую систему налогообложения.

3. Основные средства

Основные средства на балансе предприятия не числятся.

4. Финансовые вложения

Финансовые вложение на 31.12.2025. отсутствуют.

5. Запасы

Запасов на 31.12.2025 года на балансе предприятия нет.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 г. составляет 585,00 руб.

Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не начислялся ввиду отсутствия сомнительной задолженности покупателей.

7. Обязательства (руб.)

Кредиторы	Остаток на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2025
Поставщики и подрядчики	4500,00	40000,00	-	45000,00
Покупатели и заказчики	-	-	-	-
Налоги и страховые взносы	-	-	-	-
Оплата труда	-	-	-	-
ИТОГО	4500,00	40000,00	-	45000,00

Просроченная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., отсутствует.

Заемными средствами в 2025 году Общество не пользовалось.

8. Расходы по обычным видам деятельности

ООО «Силком» в 2025 году деятельности не вело.

9. Иная информация

9.1 Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность (упрощенная) за 2025 год ООО «Силком» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

По состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, а также события в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем соответствует неопределенность и необходимость раскрытия в Пояснениях.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества, отсутствуют.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Директор



Оганесян А.Р.

13 марта 2026 года