

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Залма» за 2025 год.**

Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "Залма."

Юридический адрес: 650056, Кемеровская область-Кузбасс, г.Кемерово  
, Проспект Ленина д.160 оф.2

Фактический адрес: 650056, Кемеровская область-Кузбасс, .Кемерово  
, Проспект Ленина д.160 оф.2

Участники общества: Медников Анатолий Георгиевич

Дата государственной регистрации : 05.12,2012г..

ОГРН : 1124205020950 ИНН: 4205255790 , КПП:420501001

Зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы  
№15 по Кемеровской области-Кузбассу

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с ПБУ  
1/2008 ( в отношении показателей, приведенных в бухгалтерском балансе и  
отчете о финансовых результатах)

**Численность работающих на конец отчетного периода составила 8**  
человека.

**Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 года составляет**  
10000 рублей, оплачен полностью.

**Основными видами деятельности Общества является строительство**  
жилых и нежилых зданий; работы строительные специализированные, прочие,  
не включенные в другие группировки.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.  
Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом в  
2025 году и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих  
периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для  
целей бухгалтерского учета 5 %.

**Способы ведения бухгалтерского и налогового учета.**

**Лимит стоимости основных средств.**

Стоимость активов, которые учитываются в составе основных средств  
составляет не менее – 100 000,00 рублей за единицу.

**Оценка материалов**

Материально- производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету  
по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке  
материалов учитываются в составе расходов на производство.

**Резерв сомнительных долгов.**

Организация в бухгалтерском учете создает резервы сомнительных долгов в

случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации

**Выручка (Доходы) от реализации.** Выручка от продажи (работ услуг, материальных прав) отражаются по методу начисления, т.е. к моменту передачи прав собственности на товары (работы, услуги, имущественные права) другому лицу.

Датой получения дохода признается день отгрузки(передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) - метод начисления .

Доходы от реализации в 2025 году составили – 15 090578 руб (без НДС).

**Расходы, связанные с реализацией.**

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы.

Расходы на реализацию (расходы по обычным видам деятельности ) учитываются на счете 20 «Основное производство» и счете 26 (Общехозяйственные расходы) и списываются полностью на расходы периода в полной сумме в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «продажи»

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году, составили 12 084783. (без НДС), в т.ч.:

Себестоимость продаж 12 084 783 000 руб.

В т.ч. оплата труда-6 775 500 руб

Страховые взносы-1 447692 руб,

Услуги строительной техники- 145 870 руб.

Списание использованных материалов и МБП – 3 209845 руб.

Взносы в СРО-109 000 руб.

Взносы в ФСС от НС и ПЗ- 61 000 руб

Бухгалтерские услуги – 199 000 руб

Аренда помещения- 86 600 руб.

Содержание автотранспорта-50 876 руб

**Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году, составила : 3 005 7957 руб.**

Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж составила: 3 005 795 руб.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2025 г. составила 0 руб

### **Прочие расходы.**

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2025 г составила: 203217

руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила: 203 217 руб.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бух. учета составила : 2 802 578 руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год (текущий налог на прибыль) составила : 700 644 руб.

**Финансовый результат хозяйственной деятельности ООО «Залма.» за 2025г.-**

**2 101 934 руб.**

В 2025 году были произведены выплаты промежуточных дивидендов за 2025 год в сумме 180 000 руб:

1. За первое полугодие 2025 года по Решению един. Участ. №1 от 01.08..2025 в размере 180 000 руб.;

3. По итогам 2025 г. выплачена необлагаемая материальная помощь работникам в размере 32 000руб.

На основании вышеизложенного нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. с учетом нераспределенной прибыли за 2024 г. составила 2 307 232 руб.

### **Информация о совместной деятельности.**

ООО «Залма.» не участвует совместной деятельности.

**Информация о событиях после отчетной даты.**

Существенных событий после отчетной даты и условных факторов хозяйственной деятельности нет.

В соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007г. №209 ФЗ « О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» является малым предприятием. В связи с этим в отчетном периоде 2025 резервы не созданы.

В отчетном периоде 2025 года судебных разбирательств не имеется.

**Информация по прекращаемой деятельности.**

Руководство ООО «Залма» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.

**Информация о связанных сторонах.**

Связанными сторонами ООО «Залма» в течение 2025 года являются :

1. Учредитель –Медников Анатолий Георгиевич .
2. Директор- - Медников Анатолий Георгиевич .

Со связанными сторонами в периоде 2025 года осуществляются следующие хозяйственные операции:

- Выплата дивидендов;
- Выплата заработной платы;
- Выдача денежных средств в подотчет.

**Информация о рисках хозяйственной деятельности.**

Существенными рисками хозяйственной деятельности Общества являются:

Отсутствие договоров и Заказчиков на проведение строительно-монтажных работ;

Риски потери ликвидности в следствии систематического несоблюдения договорных отношений со стороны Заказчиков и поставщиков материалов;

Ценовая конкуренция;

Сезонность осуществляемой деятельности;

Директор

ООО « Залма.»

25.02.2025г..

\_\_\_\_\_ / Медников А.Г.. /