

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к упрощённой бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «СЭМ»

ИНН 6317165323

Адрес: 443010, Самарская область, г.о. Самара, вн.р-н Ленинский, г Самара, ул Куйбышева, дом 128, офис 333-03

1. Общие сведения об организации

ООО «СЭМ» является организацией в форме общества с ограниченной ответственностью, осуществляющей оптовую торговлю деталями для автомобилей. Организация применяет упрощённую форму бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта (ФСБУ 4/2023) «Упрощённая бухгалтерская отчётность».

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Среднесписочная численность работников за 2025 год: менее 15 человек (малое предприятие).

Отчетность составлена в тысячах рублей (единица измерения по ОКЕИ — 384).

2. Применяемые принципы учётной политики и стандарты

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»
- Федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ 4/2023)
- Положениями по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации

2.1 Признание выручки и расходов

Выручка от оптовой торговли признается в момент реализации товаров. Расходы по обычным видам деятельности признаны в соответствии с

Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» и «Расходы организации».

2.2 Оценка запасов и активов

На протяжении 2025 года товары для перепродажи списывались по методу средней стоимости.

Финансовые и денежные активы учитываются по фактической стоимости приобретения и переводу.

3. Расшифровка и пояснения основных статей баланса

3.1 Внеоборотные активы

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	Изменение
Основные средства	3138		3138
ИТОГО оборотные активы	3138		3138

Внеоборотные активы увеличились на 3138,00 , был приобретен автомобиль

3.2 Финансовые и другие оборотные активы

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	Изменение
Дебиторская задолженность (тыс. руб.)	1710	360	1350
Денежные средства (тыс. руб.)	74	35	39
Итого оборотные активы	1784	395	1389

Дебиторская задолженность увеличилась на 1350 тыс. руб. за счет роста объемов продаж. Основную часть дебиторской задолженности составляют задолженность покупателей, которая рассчитана к погашению в сроки, предусмотренные договорами.

Денежные средства на конец года составили 74 тыс. руб., что отражает нормальный цикл расходования денежных средств на текущие нужды и выплату обязательств перед поставщиками.

4. Пояснения к структуре и динамике капитала и обязательств

4.1 Капитал

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	Изменение
Уставный капитал	10	10	-
Резервный капитал	-	-	-
Нераспределённая прибыль	1029	293	736
Итого капитал	1039	303	736

Собственный капитал организации возрос на 736 тыс. руб. преимущественно за счет чистой прибыли 2025 года. Прирост капитала свидетельствует об улучшении финансового состояния и платежеспособности организации.

4.3 Краткосрочные обязательства

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	Изменение
Кредиторская задолженность (тыс. руб.)	8031	138	7893
Итого краткосрочные обязательства	8031	138	7893

. Остаток на конец года представляет задолженность перед поставщиками в рамках нормального цикла расчетов.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1 Выручка и основные показатели деятельности

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Выручка (тыс. руб.)	33969	1255	32714
Себестоимость продаж (тыс. руб.)	32711	875	31836
Валовая прибыль (тыс. руб.)	1258	380	878

Выручка составила 33969 тыс. руб., что на 32714 тыс. руб. выше уровня 2024 года. Валовая прибыль выросла на 878, что говорит о стабильной работе организации.

5.2 Прочие доходы и расходы

Показатель	2025 г.	2024 г.
Прочие доходы (тыс. руб.)	108	3
Прочие расходы (тыс. руб.)	178	17

Прочие доходы выросли по сравнению с прошлым годом, в данной строке отражены проценты полученные по депозиту.

5.3 Налог на прибыль

Показатель	2025 г.	2024 г.
------------	---------	---------

Прибыль до налогообложения (тыс. руб.)	1188	366
Налог на прибыль (тыс. руб.)	(255)	(73)

Налог на прибыль за 2025 год составил 255 тыс. руб., рассчитанный по ставке 25% от прибыли, полученной до налогообложения. Организация применяет общий режим налогообложения (ОСНО).

5.4 Чистая прибыль

Чистая прибыль за 2025 год составила 933 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

Информации о событиях после 31.12.2025 г., которые оказали бы существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, у организации отсутствует.

7. Признаки непрерывности деятельности

ООО «СЭМ» обладает достаточной финансовой устойчивостью, подтверждаемой:

- Положительной чистой прибылью

Организация продолжает свою хозяйственную деятельность и не имеет признаков прекращения работы в ближайшее время. Ведение бухгалтерского учёта и подготовка отчетности осуществлялись на основе принципа непрерывности деятельности.

8. Иная информация

- Организация не участвует в консолидированной отчетности.
- Аффилированные лица отсутствуют.
- Судебные споры и претензии по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Директор:
Игнатъева К.В.

Дата составления:
20 марта 2026 г.