

Общество с ограниченной ответственностью

«СДК»

143345, Московская обл., г. Наро-Фоминск, пгт. Селятино, д. 116А
ИНН 5030074672 КПП 503001001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СДК».

1.2. Юридический адрес – 143345, Московская область, г. Наро-Фоминск, пгт. Селятино, д. 116А

1.3. Дата государственной регистрации – 23.09.2011 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек – Генеральный директор, являющийся внешним совместителем на 0,5 ставки.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником является:

- Н.А. Макаров с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: О.В. Кувшинова (приказ № 3лс от 18.09.2025 года).
Главный бухгалтер Общества: обязанности по ведению учета и составлению бухгалтерской отчетности возложено на Генерального директора Кувшинову О.В. Приказом № 2п от 18.09.2025 года.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению Решением единственного участника Общества.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «СДК» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Аренда		
Учет аренды	Общество классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением следующих случаев: - условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды; - арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.	п. 26, п. 28 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

	Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. Начисление арендных платежей отражается по Д 62.01 К 90.01.1	п. 42 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка признается в бухгалтерском учете по мере начисления арендной платы исходя из условий заключенных договоров ежемесячно и отражается проводкой по дебету счета 62.01 и кредиту счета 90.01.1.	п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4.1. Признание доходов

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы по основному виду деятельности: ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (абз. 6 п. 4 и абз. 2 п. 5 ПБУ 9/99).

4.2 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

5. Основных средств на балансе нет.

6. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы общество не имеет.

7. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) - размещение в банке средств в краткосрочные депозиты. В 2025 году было размещено 4 500 тыс. руб., возвращено 3 200 тыс. руб. Остаток средств на конец года на депозитном счете 1 300 тыс. руб. Учет ведется на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	30.12.2025	—
Инвентаризация объектов учета (банковские счета)	30.12.2025	—
Инвентаризация расчетов	30.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

9. Налог НДС на УСН.

С 01 января 2025 года Общество является плательщиком налога НДС на УСН, согласно ст. НК РФ (с 01.01.2025 года – 5%, с 01.10.2025 года – 7%). Строка 2110 формы Отчета о финансовых результатах формируется за минусом налога НДС.

10. Информация о бенефициарах

Бенефициаром Общества является:

- Макаров Н.А. (ИНН 503001250027).

За проверяемый период Общество выплат в его пользу не производило.

11. Непрерывность деятельности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На настоящем этапе руководство ООО «СДК» не представляется возможным оценить перспективы дальнейшего развития в связи с неопределенностью продления договора аренды земельного участка № 5322 от 13.11.2014 года с Комитетом по управлению имуществом Администрации Наро-Фоминского муниципального района Московской области. В соответствии с письмом от 10.12.2024 года № 135-01 Иск.-2686КУИ договор аренды земельного участка № 5322 от 13.11.2014 года является действующим в соответствии с п. 2 ст. 621 Гражданского кодекса РФ на неопределенный срок.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Генеральный директор



Кувшинова О.В.