

Общество с ограниченной ответственностью «ТД-СКБ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации:

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТД-СКБ»
- 1.2. Сокращённое наименование: ООО «ТД-СКБ»
- 1.3. Юридический адрес: 236022, Калининградская область, г Калининград, ул. Д. Донского, дом 11, офис 302В.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 18 сентября 2014 года
- 1.5. Основной вид экономической деятельности: код ОКВЭД 43.21 Производство электромонтажных работ
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек, в том числе:

Должность	Численность
Генеральный директор	1 человек
Технический директор	1 человек
Бухгалтер	1 человек
Инженер	2 человек

- 1.7. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.
- 1.8. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным учредителем Общества является Плис Владимир Андреевич (доля 100%)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность составлена в полном соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. В течение отчетного периода изменения в учетную политику не вносились.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.5.»

2.1. Применение упрощенных способов учета

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и вправе применять упрощенные способы бухгалтерского учета, предусмотренные Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ. Малое предприятие не применяет положения ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" и ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

2.2. Учет основных средств

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

Стоимость объектов основных средств менее 100 000 рублей одновременно включается в расходы текущего периода.

Амортизация начисляется линейным методом начиная с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию.

2.3. Нематериальные активы.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Амортизация начисляется линейным методом начиная с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию.

2.4. Учет запасов

Материально-производственные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости, полученной на основании первичных документов поставщика. Метод оценки выбывающих запасов — метод ФИФО (first in first out). Запасы сырья и материалов для административных целей относятся в расходы сразу после их приобретения.

Применяются упрощенные правила учета материально-производственных запасов согласно пункту 17 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019.

2.5. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу, ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ 10/99).

2.6. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течении отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы, а обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переквалификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

2.7. Формирование отчетности

С 2025 года общество формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность в соответствии с правилами, установленными ФСБУ 4/2023. Бухгалтерская отчетность соответствует принципу непрерывности деятельности предприятия.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год:

3.1. Выручка по основному виду деятельности составила 44 612 979 руб.

3.2. Прибыль по результатам деятельности составила 160 024 руб.

3.3. На основании решения единственного учредителя часть чистой прибыли была направлена на выплату дивидендов с прибыли прошлых лет (2021-2022гг) в размере 4 595 000 руб.

3.4. В 2005г организацией было реализовано основанное средство:

- Легковой автомобиль OPEL VIVARO (C929BC39).

На балансе организации числятся транспортные средства:

- Легковой автомобиль TOYOTA CAMRY ASV70L-RETNKX (C254MM39)

- Грузовой автомобиль ГАЗ GAZelle NEXT VIN X96A31R32L0913988 (CO380F39).

Новые основные средства в отчетном периоде не приобретались.

3.5. Краткосрочная дебиторская задолженность – всего 1 861 410 руб., в том числе:

- авансы поставщикам и подрядчикам 529 614 руб.

- задолженность покупателей 884 955 руб.

3.6. Краткосрочные обязательства – всего 1 367 798 руб., в том числе:

- перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат 480 296 руб.

- перед поставщиками и подрядчиками 351 176 руб.

Дата составления пояснительной записки "25" марта 2026 года.

Генеральный директор _____ / Плис В.А./

