

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СБ+»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету ООО «СБ+» за 2025г.

ООО «СБ+» образовано в 2003г. Хозяйственная деятельность ведется с 2005г.

Учредителем является гражданка РФ Куприкова М.Ю. (100% уставного капитала). Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей, по состоянию на 31.12.25г. сформирован полностью.

Списочная численность общества на 31.12.25г. составляет 5 человек.

Основной вид деятельности в 2025г.- производство электромонтажных работ, что соответствует основному виду деятельности указанному в Уставе общества, основной код ОКВЭД 43.21 (45.34.).

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

ООО «СБ+» входит в состав Ассоциация «СРО «МАС» и СРО «АПК «МАП» г. Москва.

Организация арендует офисное помещение по договору аренды нежилого помещения №223/23 от 01.10.2022г. с ИП Аксентьев Д.М. по адресу: Московская область, г. Серпухов, ул. Водонапорная, д. 36, офис 223. Общая площадь арендуемых офисных помещений в 2025 г. -17.1 кв. м.

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Основные положения учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 8 (п. 8 ПБУ 1/2008).

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:Бухгалтерия 8.3.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей.

В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Основные показатели деятельности организации.

Выручка

Выручка от оказания услуг и торговли за 2025 год составила 94765 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 45001 тыс. руб. Работы выполнялись на промышленных объектах Московской области, а также в других регионах РФ. Для выполнения работ привлекались подрядные организации.

В 2025 году Организацией есть выданные займы:

- на сумму 1200 тыс. руб. включены в строку баланса «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» как Финансовые вложения.

Финансовый результат организации.

По итогам 2025 года в отчете о финансовых результатах отражен убыток, который произошел из за доначислений по факту проверки налоговым органом за 2023г.

Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

ООО «СБ+» хозяйственную деятельность ведет за счет собственных оборотных средств, кредиты не привлекались.

ООО «СБ+» не имеет задолженности перед персоналом по оплате труда и социальным выплатам, налогам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды.



Генеральный директор

Куприкова М.Ю.