

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

Общество с ограниченной ответственностью «» (ООО «СК «САЛЕ-Н»)

ИНН 5948041582, КПП 594801001, ОГРН 1125948000122

дата регистрации 31.01.2012г.

Адрес: 614521, Пермский район, д. Петровка, ул. Ташлыкова, 40.

1. Общая информация об организации

ООО «СК «САЛЕ-Н» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.21 — производство электромонтажных работ ;

45.32.2 — торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями прочая ;

93.11 — деятельность спортивных объектов.

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

(5). Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Красных Дмитрий Васильевич, доля участия — 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган — директор (учредитель) Красных Дмитрий Васильевич (ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения: 2255901492625 от 02.10.2025.)

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ООО «Компания» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Компания» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 6 616 тыс. руб., что выше

аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 126,0 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателей связан с увеличением цен и спроса на услуги, товары. Это связано с инфляцией и повышением уровня платежеспособности покупателей.

4. Информация о деятельности.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

5. Информация об учетной политике.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5.1 Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (пункты 5,13,32 и 35).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5.2. Материально- производственные запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019«Запасы»(пункты 6,13,17,26,32). В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий
2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы», счете 41 №Товары». Счета 15 и 16 не используются.
3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.
4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам

Проверка на обесценение не проводится.

5.3 Расходы.

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 41 «Товары» в дебет счета 90«Продажи». (План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008)

6. Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Пояснения1 код 1150

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | | |
|---|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|-------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 368 | (61) | - | - | - | (74) | - | - | - | - | - | - | 368 | (135) |
| | За 2024 г. | - | - | 368 | - | - | (61) | - | - | - | - | - | - | 368 | (61) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 368 | (61) | - | - | - | (74) | - | - | - | - | - | - | 368 | (135) |
| | За 2024 г. | - | - | 368 | - | - | (61) | - | - | - | - | - | - | 368 | (61) |

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 233 | 307 | - |
| в том числе: Здания | 233 | 307 | - |

Пояснения2 код 1170

Финансовые вложения

Решением директора организацией выданы два беспроцентных кредита на общую Сумму: 350 000,00 рублей

Пояснения3 код 1210

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 745 | - | 5 349 | (3 633) | - | - | X | X | 2 461 | - |
| | За 2024 г. | 626 | - | 1 593 | (1 474) | - | - | X | X | 745 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 3 | - | - | - | (3) | - | - | - |
| Товары | За 2025 | 745 | - | 2 497 | (781) | - | - | - | - | 2 461 | - |

| | | | | | | | | | | |
|----------------------------|------------|-----|---|-------|---------|---|---|---|---|-----|
| | г. | | | | | | | | | |
| | За 2024 г. | 626 | - | 925 | (807) | - | - | - | - | 745 |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 2 852 | (2 852) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 665 | (668) | - | - | 3 | - | - |

Пояснения4 код 1240

Наличие и движение Дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 6 588 | - | 3 629 | - | (3 418) | - | - | - | 6 799 | (2 465) |
| | За 2024 г. | 6 111 | - | 1 361 | - | (884) | - | - | - | 6 588 | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 1 515 | - | 101 | - | (1 514) | - | - | - | 102 | - |
| | За 2024 г. | 782 | - | 1 158 | - | (425) | - | - | - | 1 515 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 3 368 | - | 3 528 | - | (200) | - | - | - | 6 696 | (2 465) |
| | За 2024 г. | 3 627 | - | 200 | - | (459) | - | - | - | 3 368 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 4 | - | - | - | (3) | - | - | - | 1 | - |
| | За 2024 г. | 1 | - | 3 | - | - | - | - | - | 4 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 1 700 | - | - | - | (1 700) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 700 | - | - | - | - | - | - | - | 1 700 | - |
| Итого | За | 6 588 | - | 3 629 | - | (3 418) | - | - | X | 6 799 | (2 465) |

| | | | | | | | | | | | |
|--|------------|------|--|-------|--|-------|--|---|--|-------|--|
| | 2025 г. | | | | | | | | | | |
| | За 2024 г. | 6111 | | 1 361 | | (884) | | X | | 6 588 | |

Пояснения6 код 1520 Краткосрочная Кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|--|--------------------------|----------------|--|------------------------------------|------------------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | | | | | | | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 1 017 397 | 1 528 959 | | (1 257) (340) | | | 1 287 1 017 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 55 252 | 1 203 55 | | (353) (253) | | | 905 55 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 900 - | 275 900 | | (900) - | | | 275 900 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. За 2024 г. | | | | | | | |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. За 2024 г. | 58 145 | 49 - | | | (87) | | 107 58 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. За 2024 г. | 4 - | | 4 | | (3) | | |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. За 2024 г. | | | | | | | |
| Итого | За 2025 г. За 2024 г. | 1 017 397 | 1 528 959 | | (1 257) (340) | | X X | 1 287 1 017 |

Пояснения7 код 2350 Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------|--------------------------------|--|
| Основные средства | 29.01.2025г. | — |
| Товары | 29.01.2025г. | Списано, утилизировано на сумму 172 тыс.рублей |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено. Был списан и утилизирован товар (на сумму 172,0 тыс. рублей), пришедший в негодность, который потерял товарный вид,

покупательский спрос на рынке продаж (неликвид), сломан, повреждён. Товар к дальнейшей реализации не пригоден.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- аренда;
- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Директор ООО «СК «САЛЕ-Н»»

Д.В.Красных.