Общество с ограниченной ответственностью ТОРГОВЫЙ ДОМ СК ДОРСТРОЙ»

ИНН 7705961246, КПП 770501001, ОГРН 11117746706868

Адрес: 115093, г. Москва, ул. Люсиновская, д. 36/50, корп.7, этаж подвал, комн. 2

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

1.Общая информация об организации

ООО «ТД СК Дорстрой» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата регистрации – 07.09.2011 г.

Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, нет.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- ООО «Финконсалт» ИНН 7705807580 ОГРН 1077759686400 доля 25%

- ООО «СК Дорстрой» ИНН 7709308743 ОГРН 1027739616222 доля 75%

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73 — торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Генеральный директор Общества: Р. Г. Тазетдинов (протокол общего собрания участников № 2021/01-08 от 09.08.2021).

Главный бухгалтер Общества: И.И. Османова (приказ № 01 от 08.09.2014).

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 7 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом б/н от «26» декабря 2024 года.

Инвентаризация активов и обязательств проводиться по распоряжению генерального директора Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ28/2023 «Инвентаризация»

3. 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.

4. *Основные средства*

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 06/2020 «Основные средства». При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат организации.

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

Переоценка основных средств Обществом не производится, способ оценки основных средств после признания в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, относиться ко всем группам основных средств.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, транспортные средства.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренных подп. а п.4 и п.13 ФСБУ 26/202 «Капитальные вложения» и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п.3 ФСБУ 06/2020 «Основные средства»

5. *Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности*

Общество арендует офисное помещение по договору аренды № ОФ-4/2024 от 01.12.2024 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» без признания ППА - арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

6. *Нематериальные активы*

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года объектов НМА не выявлено.

7. *Запасы*

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемы (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

-офисная мебель;

-оргтехника, расходные материалы к ней;

-канцелярские товары.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости, без создания резерва под обесценения запасов. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

8. *Доходы, расходы*

Учет доходов и расходов Общества ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме, согласно п. 9 ПБУ10/99 «Расходы организации» Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами, согласно п. 8 ПБУ 10/99 «Расходы организации» Расходы будущих периодов списываются равномерно.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

В 2025 году Обществом начисление и выплат дивидендов не проводилось.

10. Инвентаризация .

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	26.11.2025	–
Материально-производственные запасы	29.12.2025	–
Нематериальные активы	29.12.2025	–
Финансовые вложения	29.12.2025	-
Обязательства	29.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено. В отчетном периоде Общество госпомощь не получала.

11. 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 189 092 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Данная ситуация возникла из-за уменьшения объема продаж. А также подорожания сырья и материалов, вызванных различными санкциями и ограничениями и увеличением логистических затрат. При этом изменение цены сырья и материалов для продажи покупателям невозможна, так как реализуемый товар и материалы используются в контрактах Федерального уровня и были заключены несколько лет назад.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Торговый дом СК Дорстрой» Р. Г. Тазетдинов

Главный бухгалтер ООО «Торговый дом СК Дорстрой» И. И. Османова

"Торговый дом СК ДОРСТРОЙ" * МОСКВА *