ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «СДМ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «СДМ» (ООО «СДМ») ИНН 5904095710, ОГРН 1025900894557, Дата присвоения ОГРН: 01.10.2002, юридический адрес: 614081, г. Пермь, Ул. Кронштадтская, 39

Основной ОКВЭД 41.20 – «Строительство жилых и нежилых зданий».

Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственный участник Некрасова И.А.

Директор: Валиева Т.С. (приказ № 23-к от 03.08.2023).

Главный бухгалтер: Некрасова И.А. (приказ № 72-к от 11.05.2021)

Общество не подлежит обязательному аудиту.

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ, компания имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

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

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в 2025 году осуществлялся в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность экономического субъекта».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не производится (п.13 ФСБУ 6/2020).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33, 35 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта (п.9 ФСБУ 6/2020).

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет 90-2) как расходы по обычным видам деятельности. (ПБУ 10/99).

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

Основные средства (строка 1150) составляет 18799 тыс. руб., с учетом амортизации 4974 тыс.руб. приняты к учету автокран, два газовых котла, бойлер, теодолит, два помещения, дизельный молот.

Запасы (стр. 1210) По состоянию на 31.12.2025 запасы составили 3092 тыс. руб., оценка произведена по фактической себестоимости.

Дебиторская задолженность (строка 1240) составляет 22020 тыс. руб., включает неоплаченные услуги, переплаты по налогам, займы.

Кредиторская задолженность (стр. 1520) составляет 1644 тыс. руб., в том числе задолженность перед поставщиками 1425 тыс. руб., расчеты с подотчетными лицами 93 тыс.руб. и задолженность по налогам 126 тыс.руб, .

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка (стр. 2110) в 2025 году составила 9243 тыс. руб.

Прочие расходы (стр. 2350) составила 262 тыс. руб.в том числе списание дебиторской задолженности по истечению 3х лет.

5. События после отчетной даты

Существенных событий, влияющих на финансовое положение Общества, в период между 31.12.2025 и датой подписания отчетности не произошло.

директор ООО «СДМ» _____/Валиева Т.С./

«27» 03 2026 г.