Общество с ограниченной ответственностью "Сам-Быт-Электромонтаж"
(ООО "СБЭМ")
ИНН: 6311126896, КПП: 631101001, ОГРН: 1116311000508,
адрес: Россия, 443093, г. Самара, ул.Дзержинского, производственный корпус литер 2,этаж 2
ОКПО 69092228

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 43.2 «Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ».
В отчетном периоде Общество осуществляло: электро-монтажные работы.
Численность сотрудников 11 человек.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.
Как субъект малого предпринимательства ООО «Премьера» применяет упрощенные методы бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую(финансовую) отчетность в соответствии с ч.4 ст.6 ФЗ №402-ФЗ,на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н;
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н;
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02)
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

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.
По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Объекты стоимостью не более 100000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.
Балансовая стоимость ОС на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения

2.2. 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.
По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.
Объекты стоимостью не более 100000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.

2.3. Резервы по сомнительным долгам

Выявляется сомнительная дебиторская задолженность.
Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

2.4. Запасы

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.
Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.товары принимаются на учет по цене поставщика. Затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.
Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения
Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.
Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.5. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.
К прямым расходам, относящимся к реализованным услугам, относятся затраты:
- на оплату труда производственного персонала,
- страховые взносы,
- материалы, используемые в производстве строительно-монтажных работ,
- услуги подрядчиков производственного характера.

3. Наличие и движение нематериальных активов.

Нематериальные активы в ООО «СБЭМ» в 2025 году отсутствуют.

4. Наличие и движение основных средств.

Основные средства в ООО «СБЭМ» на 31 декабря 2025 году полностью самортизированы, остаточная стоимость равна 0 . Состав основных средств – оборудование для производства электро-монтажных работ.

5. Наличие и движение финансовых вложений.

Финансовые вложения в ООО «СБЭМ» на 31.12.2025 отсутствуют.

6. Наличие и движение запасов.

Показатель	Период, год	На начало периода	Поступило	Реализовано за период	Списано в расходы за период	На конец года
Материалы для производства электро-монтажных работ	2025	0	39343	0	30459	8884
Итого		0	39343	0	30459	8884

7. Расходы по обычным видам деятельности.

1.Материальные затраты – 10802 тыс.
2.Затраты на оплату труда - 6908 тыс.
3.Отчисления на социальные нужды – 1659 тыс.
4.Услуги производственного характера - 3616 тыс.
5. Аренда помещений - 1208 тыс.
6. Содержание помещений, связь - 250 тыс.
7. СРО - 431 тыс.
4.Прочие затраты (охрана труда,Контур, Консультант, 1С, обучение, ремонт оборудования,страхование) – 1180 тыс.
Итого расходов по обычным видам деятельности 26054 тыс.

8.Дебиторская задолженность.

Показатель	Период, год	На начало периода	Поступило	Погашено за период	Списано за период	На конец периода
Дт задолженность долгосрочная	2025	21463	120	0	0	21583
Вт.ч. Покупатели просроченная	2025	21463	120	0	0	21583
Дт задолженность краткосрочная	2025	489	5479	489	0	5479
В т.ч. Поставщики	2025	489	5479	489	0	5479
Итого	2025	21952	5599	489	0	27062

Для истребования просроченной дебиторской задолженности с АО «УСК» ООО «СБЭМ» обратилось с иском в суд. На данный момент иск рассматривается арбитражным судом г.Ульяновска.

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил (Десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10000 (Десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Верховский Виктор Сергеевич	5000	50	5000	50
2.	Келин Владимир Анатольевич	5000	50	5000	50
Итого:		10000	100	10000	100

10. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами не проводились.
Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

11.Корректировка расходов прошлых периодов.

В связи с опозданием документов по услугам производственного характера за 2023 и 2024 год и проведенных в 2025 году изменены строки баланса и отчета о финансовых результатах в колонке 2024 года.

Поправки в отчет о финансовых результатах за 2024 год:

1.стр.2120 -404029,10+1600000=+1195970 руб.
Итого стр.2120 128310+1196=129506 тыс.
2.стр.2350 +1004049,50 руб.
Итого стр.2350 577+1004=1581 тыс.
3.стр.2400 15061-2200=12861 тыс.
Итого стр.2400 12861 тыс.

Поправки в баланс за 2024 год:

1.стр.1370 36280-2200=34080 тыс.
Итого стр.1370 34080 тыс.
2.стр.1300 36290-2200=34090 тыс.
Итого стр.1300 34090 тыс.
3.тр.1520 54579+2200=56779 тыс.
Итого стр.1520 56779 тыс.
4.стр.1500 56779 тыс.

Директор		Келин Владимир Анатольевич
	(подпись)	

26 марта 2026 г.