

ООО «СДА СОЛЮШЕНС»

119361, г. Москва, ул. Озёрная, дом 42, стр.1

ИНН 9729050831, КПП 772901001, ОГРН 1177746043067

тел.: +7 (499) 685-40-56

mailto:info@sba-solutions.ru, www.sba-solutions.ru

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «СДА Солюшенс»

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1. Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СДА Солюшенс»
Сокращенное наименование	ООО «СДА Солюшенс»
Адрес	119361, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Очаково-Матвеевское, ул Озёрная, дом 42, строение 1
ИНН / КПП	9729050831/ 772901001
ОКПО	06337628
ОГРН	1177746043067
Численность сотрудников	4
Уставный капитал	10000 рублей
Кем управляется	единолично генеральным директором

Основным видом деятельности ООО «СДА Солюшенс» является (ОКВЭД 46.51) Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением. Доходы от этой деятельности являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО «СДА Солюшенс» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета.
Система налогообложения — Общая система налогообложения.

Раздел 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «СДА Солюшенс» на 2025 год утверждена приказом от 27 декабря 2024 г.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. 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 предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Раздел 3. Расшифровка Основные средства (остаточная стоимость)

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.) продажа	Изменения за период (тыс. руб.) амортизация	на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
Здания	5588	-	(564)	5024
Транспортные средства	11849	(11849)	-	-
Офисное оборудование	115	-	(49)	66
Итого:	17552	(11849)	(613)	5090

Раздел 4. Расшифровка запасов

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.) затраты	Изменения за период (тыс. руб.) списано	на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
Материалы	153	412	(565)	-
Малоценное оборудование и запасы	-	141	(141)	-
Товары	8014	182312	(189828)	498
Итого:	8167	182865	(190534)	498

Раздел 5. Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.) поступило	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.) списано	на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
Долгосрочная ДЗ	-	-	-	-
Краткосрочная ДЗ	51489	135529	(149121)	37897
Итого:	51489	135529	(149121)	37897
в т.ч. просроченная ДЗ				-

Раздел 6. Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.) поступило	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.) списано	на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
Долгосрочная КЗ	-	-	-	-
Краткосрочная КЗ	67824	(248782)	213472	32514
Итого:	67824	(248782)	213472	32514
в т.ч. просроченная КЗ				-

Раздел 7. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах.

Распределение выручки по видам деятельности

(строка 2110). Выручка от основного вида деятельности в 2025г. составила 105 883 тыс. руб.

(строка 2120). Расходы по обычным видам деятельности составили 114 846 тыс. руб, включают в себя:

Себестоимость: 98 133 тыс. руб.

Диагностика, настройка, обслуживание, замена оборудования, ремонт: 6373 тыс. руб.

Транспортные расходы: 719 тыс. руб.

Заработная плата персонала и страховые взносы: 8776 тыс. руб.

Прочие расходы: 845 тыс. руб.

(строка 2340)-доход от прочих внереализационных доходов составил: 18 649 тыс. руб.

Реализация ОС: 16 792 тыс. руб.

Курсовые разницы (положительные): 1075 тыс. руб.

Штрафы, неустойки: 577 тыс. руб.

Прочие доходы: 205 тыс. руб.

(строка 2350). Прочие расходы составили 7629 тыс. руб., включают в себя:

Банковские расходы: 93 тыс. руб.

Курсовые разницы (отрицательные): 835 тыс. руб.

Госпошлина: 327 тыс. руб.

Прочие расходы: 6374 тыс. руб.

Раздел 7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 105 833 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Снижение данного показателя связано со снижением объема продаж.

Раздел 8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 27.03.2026 года.

Генеральный директор



Смелянский Д.А.