Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «САХКОМ» (ООО «САХКОМ»)

ИНН 6500014468, КПП 650001001, ОГРН 1246500000273

Адрес: 693006, г. Южно-Сахалинск, ул. Ленина, д. 317Б

1. Общая информация об организации

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

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

73.11 — деятельность рекламных агентств.

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 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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 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».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		перекласифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 503	(501)	101			(1 201)						2 604	(1 702)
	За 2024 г.			2 503			(501)						2 503	(501)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Сооружения	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 503	(501)	101			(1 201)						2 604	(1 702)
	За 2024 г.			2 503			(501)						2 503	(501)
Офисное оборудование	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Транспортные средства	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Рабочий скот	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Продуктивный скот	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Многолетние насаждения	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Земельные участки	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Объекты природопользования	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Другие виды основных средств	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.			21 500			(231)						21 500	(231)
	За 2024 г.													
в том числе:														
Здания	За 2025 г.			21 500			(231)						21 500	(231)
	За 2024 г.													
Сооружения	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Земельные участки	За 2025 г.													
	За 2024 г.													

3.2. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.			21 601		(21 500)	(101)		
	За 2024 г.			2 503			(2 503)		
в том числе:									
Здания	За 2025 г.			21 500		(21 500)			
	За 2024 г.								
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.			101			(101)		
	За 2024 г.			2 503			(2 503)		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.								
	За 2024 г.								

4. **Нематериальные активы**

К **нематериальным активам** относятся объекты стоимостью свыше **100 000 руб.** при одновременном выполнении условий, установленных **ФСБУ 14/2022**.

Амортизация НМА начисляется **линейным способом** ежемесячно, начиная с даты их признания в бухгалтерском учете. **Переоценка** нематериальных активов Обществом не производится.

4.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		перекласифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.			200			(19						200	(19
	За 2024 г.													
в том числе:														
Другие НМА	За 2025 г.			200			(19						200	(19
	За 2024 г.													
из них исключительные права	За 2025 г.			200			(19						200	(19
	За 2024 г.													

5. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассификация резерв	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	787	-	3 408	-	(3 325)	-	-	-	870	-
	За 2024 г.	-	-	1 397	-	(609)	-	-	-	787	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	35	-	306	-	(35)	-	-	-	306	-
	За 2024 г.	-	-	35	-	-	-	-	-	35	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	608	-	3 102	-	(3 284)	-	-	-	427	-
	За 2024 г.	-	-	1 217	-	(609)	-	-	-	608	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	144	-	-	-	(6)	-	-	-	138	-
	За 2024 г.	-	-	144	-	-	-	-	-	144	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	787	-	3 408	-	(3 325)	-	-	X	870	-
	За 2024 г.	-	-	1 397	-	(609)	-	-	X	787	-

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	732	732	643	643	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	306	306	35	35	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	427	427	608	608	-	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассификация резерв	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 365	15 293	-	(8 209)	-	-	16 449
	За 2024 г.	-	9 365	-	-	-	-	9 365
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 617	7 560	-	(5 617)	-	-	7 560
	За 2024 г.	-	5 617	-	-	-	-	5 617
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 627	5 226	-	(2 592)	-	-	5 264
	За 2024 г.	-	2 627	-	-	-	-	2 627
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по аренде	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Краткосрочные займы	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 002	680					1 681
	За 2024 г.		1 002					1 002
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.		1 805					1 805
	За 2024 г.							
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	118	20					138
	За 2024 г.		118					118
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Итого	За 2025 г.	9 365	15 293		(8 209)		X	16 448
	За 2024 г.		9 365				X	9 365

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5 526	8 245	
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	5 617	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 525	2 627	

8. Аренда

По договору аренды № 85-12/25 от 01.12.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Южно-Сахалинск, ул. Ленина, д. 317Б.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Тарасова Ольга Александровна, доля участия — 100 процентов.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Тарасова Ольга Александровна (Решение № 1 от 17.01.2024, сроком на пять лет).

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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «САХКОМ»
Тарасова О. А.

