

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

Сведения об организации

Наименование юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СК ДАН"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6619027506

Код причины постановки на учет (КПП): 661901001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Осуществляемый вид деятельности в 2025 г., от которой получен доход:

52.21.22 Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей

81.29 Деятельность по чистке и уборке прочая

81.29.2 Подметание улиц и уборка снега

81.29.9 Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки

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.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «Контур Экстерн».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Раздел 1 «Внеоборотные активы»:

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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

ООО «СК ДАН» имело на балансе на начало года основных средств на сумму 749 тыс. рублей, износ

по которым составил 147,7 тыс. рублей, что составляет 20% от первоначальной стоимости. На конец года остаточная стоимость основных средств составила 2885 тыс.рублей. Приобретено 3 основных средства (транспортные средства) на общую сумму 2445 тыс. рублей.

Раздел 2 «Оборотные активы»:

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов производится при условии оплаты и списания в производство.

Производственные запасы на начало года составляли 755 тыс. руб., на конец года составляют 10759 тыс. руб. Приобретены товары и материалы, услуги от поставщиков на сумму 14017 тыс. руб.

В течении года было выполнено работ на сумму 14777 тыс. рублей, приняты к учету в момент оплаты.

Дебиторская задолженность на начало года составила 2318 тыс. – задолженность заказчиков. На конец отчетного периода дебиторская задолженность увеличилась и составила 2870 тыс. руб., в том числе покупатели и заказчики – 154,7 тыс.рублей, поставщики и подрядчики – 2563,5 тыс. рублей, прочие дебиторы – 147,3 тыс.рублей.

Раздел 3 «Капитал и резервы»:

В 3 разделе баланса отражена сумма 10,0 тыс. рублей - уставный фонд, которая на начало и на конец года не изменилась.

По данным "Отчета о финансовых результатах" за последний год организация получила прибыль от продаж в размере 14 777 тыс. руб., что составило 100% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 6 564 тыс. руб., или на 79,9% убыток от прочих операций за последний год составил 595 тыс. руб., что на 4 317 тыс. руб. (87,9%) меньше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

Раздел 4 «Долгосрочные обязательства»

В течение отчетного года предприятие имело долгосрочные обязательства, а также использовала средства по договору овердрафта с ООО Т Банк.

Раздел 5 «Краткосрочные обязательства»

Кредиторская задолженность, на конец года она составила 250 тыс. рублей, из нее:

- задолженность перед подотчетным лицом – 44,7 тыс. рублей;
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 100 тыс.рублей;
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами - 1,5 тыс.рублей;
- задолженность по налогам и сборам - 97 тыс.рублей,
- задолженность по удержаниям – 6,9 тыс. рублей

Показатель	Изменение за анализируемый период		
	в тыс. руб.		тыс. руб. (гр.3- гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	

1. Внеоборотные активы	749	2 884	+2 135
в том числе: основные средства	749	2 884	+2 135
нематериальные активы	–	–	–
2. Оборотные, всего	3 142	13 725	+10 583
в том числе: запасы	755	10 793	+10 038
дебиторская задолженность	2 318	2 891	+573
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	69	41	-28
1. Собственный капитал	2 734	16 549	+13 815
2. Долгосрочные обязательства, всего	–	-245	-245

Показатель	Изменение за анализируемый период		
	в тыс. руб.		тыс. руб. (гр.3- гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	
в том числе: заемные средства	–	-245	-245
3. Краткосрочные обязательства, всего	1 157	305	-852
в том числе: заемные средства	–	–	–
Валюта баланса	3 891	16 609	+12 718

Структура активов организации на 31.12.2025 характеризуется соотношением: 17,4% внеоборотных активов и 82,6% текущих. Активы организации за весь период значительно увеличились (в 4,3 раза).

Рост величины активов организации связан, в основном, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса

- запасы – 10 038 тыс. руб. (78,8%)
- основные средства – 2 135 тыс. руб. (16,8%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост произошел по строке "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (+13 815 тыс. руб., или 100% вклада в прирост пассивов организации за последний год).

Генеральный директор

ООО «СК ДАН»

Захарова И.С.