

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности

ООО "СКМ" за 2025 год

Документ подготовлен для представления вместе с упрощенной годовой бухгалтерской отчетностью в ФНС.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "СКМ"
ОГРН	1177847367037
ИНН / КПП	7805717315 / 780501001
Дата государственной регистрации	14 ноября 2017 г.
Юридический / почтовый адрес	198096, г. Санкт-Петербург, ул. Кронштадтская, д. 3, корп. 4, лит. А
Основной вид деятельности	43.31 Производство штукатурных работ
Дополнительный вид деятельности	43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ
Руководитель	Генеральный директор Никитин Николай Николаевич
Состав участников	1 физическое лицо - 100%
Среднесписочная численность	5 человек

2. Основа подготовки отчетности и применяемые способы учета

Бухгалтерская отчетность ООО "СКМ" за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", применимыми нормативными актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой организации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской отчетности.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов".

Бухгалтерская отчетность сформирована в тысячах рублей. Пояснения составлены в сокращенном объеме с учетом статуса субъекта малого предпринимательства и состава представляемой упрощенной бухгалтерской отчетности.

Обязательному аудиту бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит.

3. Отдельные положения учетной политики и допущения

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" организацией не применяется.
- Резерв на оплату отпусков не создается.
- Резерв по сомнительным долгам не создается.

- Иные оценочные обязательства на 31.12.2025 не формировались.
- Изменения учетной политики в 2025 году отсутствовали.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Показатель	Код	На 31.12.2025, тыс. руб.	Пояснение
Материальные внеоборотные активы	1150	2 211	По состоянию на 31.12.2025 в составе показателя отражены основные средства организации.
Запасы	1210	8 996	В показателе отражены запасы, используемые в основной деятельности организации.
Финансовые и другие оборотные активы	1240	36 462	Существенную часть показателя составляет дебиторская задолженность.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 813	Отражены остатки денежных средств на расчетных счетах организации на отчетную дату.
Капитал и резервы	1300	47 259	Показатель сформирован в основном за счет нераспределенной прибыли прошлых лет и отчетного года.
Долгосрочные заемные средства	1410	470	На отчетную дату отражен процентный заем, полученный от юридического лица.
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	3 752	Отражены расчеты с поставщиками, бюджетом, внебюджетными фондами и иными кредиторами.

На балансе организации на 31 декабря 2025 года числится транспортное средство, принятое к учёту в 2023 году. Остаточная стоимость объекта составляет 2 211 000 рублей. Амортизация начисляется линейным способом. ООО «СКМ» является плательщиком транспортного налога.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Показатель	Код	За 2025 год, тыс. руб.	Пояснение
Выручка	2110	67 375	Выручка получена от основной деятельности организации.
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(66 481)	Расходы связаны с осуществлением основной деятельности и управлением организацией.

Проценты к уплате	2330	(30)	Отражены проценты по заемным обязательствам.
Прочие доходы	2340	707	Включают доходы, не относящиеся к обычным видам деятельности.
Прочие расходы	2350	(750)	Включают расходы, не относящиеся к обычным видам деятельности.
Налог при УСН	2410	(700)	Отражена сумма единого налога при применении УСН.
Чистая прибыль	2400	121	По итогам 2025 года организацией получена чистая прибыль.

6. Налог на прибыль (доходы) организаций / УСН

Организация применяет УСН с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов".

Согласно налоговой декларации по УСН, за 2025 год сумма полученных доходов составила 58 577 594 руб., сумма произведенных расходов - 48 577 261 руб., налоговая база - 10 000 333 руб.

Сумма налога, исчисленного за налоговый период, составила 700 023 руб. Минимальный налог составил 585 776 руб.

7. Иные сведения

- События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, отсутствуют.
- Судебные споры, залоги, поручительства, гарантии, государственная помощь и чрезвычайные обстоятельства в отчетном году отсутствовали.
- Сделки со связанными сторонами, требующие отдельного раскрытия в пояснениях, отсутствуют.
- Существенные ошибки прошлых лет в 2025 году не выявлялись и не исправлялись.

8. Заключительное положение

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "СКМ" за 2025 год и предназначены для представления в составе годовой бухгалтерской отчетности в налоговый орган.

Генеральный директор
ООО «СКМ»



Никитин Николай Николаевич