

# Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

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

ИНН 7728200047, КПП 772901001, ОГРН 1027739198695

Адрес: 119530, г. Москва, вн. тер. Г. Муниципальный Округ Очаково-Матвеевское, ш. Очаковское, дом 32, этаж 4, кабинет 9,10

## 1. Общая информация об организации

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

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.

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 ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

## 2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41,20 – строительство жилых и нежилых зданий

## 3. 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.

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". В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **4. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей 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.

#### **Строка 1150 "Материальные внеоборотные активы»**

Сальдо по дебету счета 01 «Основные средства» - 102 107 326,29

Сальдо по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств» - 93 078 441,53

Итого по строке: 9 028 884,76

#### **5. Аренда**

По договору аренды №08/02-21 от 22.02.2021 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательством по аренде не признаются.

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: 119530, г. Москва, вн. тер. Г. Муниципальный Округ Очаково-Матвеевское, ш. Очаковское, дом 32, этаж 4, кабинет 9,10

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

#### **6. Запасы**

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

Запасы оцениваются на отчетную дату 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 в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

**Строка 1210 «Запасы»**

Сальдо по дебету счета 10 «Материалы» - 136 107,00

Сальдо по дебету счета 41 «Товары» -212 000,00

Итого по строке: 348 107,00

**7.Расшифровка строк Бухгалтерского баланса по Активу****Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»**

Сальдо по дебету счета 97 «Расходы будущих периодов»-63 650,55

Сальдо по дебету счета 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»- 13 072 813,16 в том числе:

Контрагенты	Дебет
62.01	13 072 813,16
МОНОЛИТ-СТРОЙ ООО	1 449 000,00
СЕЛЛМА ПЛЮС ООО	4 277 524,00
СТРОИТЕЛЬНОЕ СНАБЖЕНИЕ ПЛЮС ООО	1 032 100,50
ТЕХНОСТРОЙИНВЕСТ ООО	1 699 300,00
ХИМКИНСКОЕ СМУ МОИС-1 ООО	4 614 888,66
<b>Итого</b>	<b>13 072 813,16</b>

Сальдо по дебету счета 60.02 «Расчеты по авансам выданным»-405 609,85

Сальдо по дебету счета 68.01 «НДФЛ исчисленный налоговым агентом»-33 743,57

Сальдо по дебету счета 69.01 «Расчеты по социальному страхованию»-1 624,20

Итого по строке: 13 577 441,33

**Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»**

Сальдо по дебету счета 50 «Касса» - 714,52

Сальдо на конец периода по дебету счета 51 ( ПАО Сбербанк) - 32 481 893,30

**8.Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## **9. Капитал и расчеты с участниками ( строка 1300 Бухгалтерского баланса)**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью

Нераспределенная прибыль составила на 31.12.2025 – 50 731 844,72 руб.

Единственным участником Общества является Лазба Роман Григорьевич, доля участия – 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 11 120 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

## **10. Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»**

Сальдо по кредиту счета 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» -802 557,60

Сальдо по кредиту счета 68.07 «Транспортный налог» - 15 039,00

Сальдо по кредиту счета 68.12 « Налог при УСН» - 949 189,00

Сальдо по кредиту счета 68.90 «Единый налоговый счет» -125 584,55

Сальдо по кредиту счета 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу» -470 389,25

Сальдо по кредиту счета 69.11 «Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» - 21 861,61

Сальдо по кредиту счета 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» -1 429 399,13

Сальдо по кредиту счета 71.01 «Расчеты с подотчетными лицами»-69 262,05

Итого по строке: 4 695 196,19

## **11. Результаты деятельности Общества**

Выручка Общества за отчетный период составила 85 640 407,92 руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением объёмов продаж и изменением цен на оказываемые услуги.

## **12. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Лазба Роман Григорьевич

Главный бухгалтер – Колесникова Любовь Александровна

## **13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 включены:

-бухгалтерский баланс;

-отчет о финансовых результатах;

-пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **14.Дата подписания бухгалтерской отчетности**

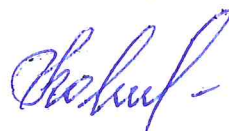
Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «СЕЛЛМА»



Р.Г.Лазба

Главный бухгалтер ООО «СЕЛЛМА»



Л.А.Колесникова