

Пояснение к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «СК СТРОТЕКС»

1. Сведения об Обществе.

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СК СТРОТЕКС»

1.2 Сокращенное наименование: ООО «СК СТРОТЕКС»

1.3 Юридический адрес: г. Самара, ул. Ставропольская, д.3 офис 602

1.4 Адрес для направления почтовой корреспонденции: Самара, ул. Ставропольская, д.3 офис 602

1.5 Дата государственной регистрации: 19 апреля 2016 г. Устав зарегистрирован ИФНС России по Октябрьскому району г. Самары.

1.7 Основной вид деятельности: Строительство местных линий электропередачи и связи

1.8 Руководитель Общества: генеральный директор Елизарова Наталья Алексеевна

1.9 Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности: генеральный директор Елизарова Наталья Алексеевна

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

3. Информация об учетной политике.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учёту «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

-допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других организаций;

-допущения непрерывности деятельности Общества;

-допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

-допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Корректировки предыдущих периодов.

Общество не вносило корректировки в бухгалтерскую отчетность за 2024 год.

В 2025 г. Общество не проводило операции, отражение которых существенно отступало от правил бухгалтерского учета и отчетности.

В 2025 г. не было выявлено существенных ошибок, относящихся к прошлым периодам.

Резерв по сомнительным долгам

С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается по дебиторской задолженности, не погашенный в срок и не обеспеченной соответствующими гарантиями. В случае погашения задолженности, на которую начислен резерв по сомнительным долгам, производится восстановление резерва по сомнительным долгам в сумме погашения, которое признается в составе прочих доходов. Если на конец отчетного периода резерв по сомнительным долгам не полностью использован в отчетном периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам, либо не произошло его восстановление за счет погашения задолженности, а также по результатам проведенной инвентаризации подтверждается необходимость резерва по данным сомнительным долгам, то в указанном случае оставшаяся сумма резерва переносится на следующий отчетный период.

Учет кредитов и займов.

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с требованиями нормативных документов, с учетом подразделения на краткосрочные и долгосрочные обязательства.

Проценты, причитающиеся кредитору (займодавцу) включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов в зависимости от цели получения кредита.

Доходы

Общество подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с реализацией продукции по обычным видам деятельности (производство фильтрующих элементов). К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией товаров, работ и услуг по обычным видам деятельности. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражается по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Расходы

Расходами по обычным видам деятельности Общества признаются расходы, направленные на получение доходов. Расходы (затраты) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). Расходы в зависимости от характера затрат и их отношения к процессу производства учитываются в составе затрат:

Основного производства - производства продукции (работ, услуг), которое явилось целью создания Общества;

Общепроизводственных затрат - затрат по обслуживанию основных и вспомогательных производств Общества;

Общехозяйственных затрат - затрат для нужд управления Общества в целом, не связанных непосредственно с производственным процессом.

Себестоимость продаж включает расходы, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Коммерческие и управленческие расходы Общества в полной сумме ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности

Учет расчетов по налогу на прибыль

В Обществе осуществляется учет показателей отложенных налоговых активов (ОНА) на основании вычитаемых временных разниц, отложенных налоговых обязательств (ОНО) на основании налогооблагаемых временных разниц. Общество отражает на балансе постоянные налоговые обязательства (ПНО) и постоянные налоговые активы (ПНА), условный доход/расход. При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в балансе Общества отражаются развернуто.

Изменения в учетной политике

В 2025 году дополнений и изменений в учетную политику не вносилось.

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на 2026 г.

Среднесписочная численность Общества за 2025 год составила 1 человек.

4. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенных в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в

соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Генеральный директор

Елизарова Н.А.