Пояснительная записка к балансу за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Содэкс»

1. Сведения об Обществе.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Содэкс».

1.2. Юридический адрес: 456510, Челябинская обл., Сосновский р-н, с. Долгодеревенское, ул. Свердловская, д. 1 Д.

1.3. Почтовый адрес: 454048,г. Челябинск, ул. Энтузиастов,36 А.

1.4. Дата государственной регистрации: 19 августа 2020 г., основной государственный регистрационный N 1207400030200.

1.5. Обществом открыты обособленные подразделения по адресам:

- 454048, г. Челябинск, ул. Энтузиастов,36 А.
- 456850, Челябинская область, Каслинский р-н, с. Багаряк, ул. Лесная, 7;

1.6. Уставный капитал Общество с ограниченной ответственностью «Содэкс» составляет 10 000 руб. Уставный капитал сформирован и оплачен участниками Общества в полном объеме. Изменения величины уставного капитала в 2025 г. не было.

Исполнительный орган - Директор. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 01.02.2021г. по настоящее время – Луцет Александр Зиновьевич.

1.7. В 2025 году ООО «Содэкс» среднесписочная численность сотрудников составила 65 человек на конец года. В 2024 году среднесписочная численность составляла 76 человек. Среднемесячная заработная плата на 1 работника в 2025 году составила 84 810,59 рублей.

2. Основные элементы учетной политики Общества.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером без создания подразделения бухгалтерии. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из правил, установленных российскими ПБУ и ФЗ РФ с помощью ЭВМ в программе 1С:Бухгалтерия.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1, по бывшим в эксплуатации, приобретенным у юридических лиц ОС устанавливается приказом директора с учетом срока использования у предыдущего собственника.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания относятся к материально-производственным запасам и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. ООО «Содэкс» является субъектом малого предпринимательства в соответствии со статьёй 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и применяет общую систему налогообложения.

2.1.6. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

2.1.7. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.1.8. ООО «Содэкс» осуществляет ведение бухгалтерского учета с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия.

В Бухгалтерском балансе незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (Основание: п. 20 ПБУ 4/99, таблица 2.2 "Незавершенные капитальные вложения" разд. 2 "Основные средства", Примера оформления пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение № 3 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н))

Расходы, произведенные в текущем периоде, но относящиеся к следующим, отражаются в активе бухгалтерского баланса в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами.

- либо отдельной статьей в группе статей "Запасы";
- либо отдельной статьей в группе статей "Дебиторская задолженность";
- либо как отдельная группа статей в разделе "Внеоборотные активы".

(Основание: п. 11 ПБУ 4/99, п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н)

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Налоговый учет ведется с помощью ЭВМ в программе 1С:Бухгалтерия и по самостоятельно разработанным формам в электронном виде.

2.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг) и имущественных прав.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

2.2.4. В 2025 году Организация право применение амортизационной премии не использовала.

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости .

2.2.7. Стоимость спецодежды и специнструмента списывается в бухгалтерском учете при принятии к учету и отражается на забалансовом счете.

2.2.8. Кассовая книга ведется автоматизированным способом с использованием программы 1С: Бухгалтерия. Наличные деньги, полученные предприятием в банке, расходуются на цели, указанные в чеке.

Предприятием выдаются наличные деньги под отчет на хозяйственно-операционные расходы, а также на служебные командировки, в пределах сумм, причитающихся командированным лицам на эти цели.

2.2.9. В соответствии с учетной политикой, Обществом созданы и имеют остаток, переходящий на следующий налоговый период, резервы по сомнительным долгам, резерв на предстоящую оплату неиспользованных отпусков.

3. **Финансово-хозяйственная деятельность общества.**

3.1. Характеристика деятельности Общества за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности организации является: «Деятельность по эксплуатации автодорог» (ОКВЭД 52.21.22), «Строительство автодорог и автомагистралей» (ОКВЭД 42.11).

3.1.2. Согласно способа отражения выручки «по мере готовности», выручка определяется исходя из степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признается в бухгалтерском учете в тех отчетных периодах, в которых выполнены работы. Выручка по договору, признанная способом «по мере готовности», учитывается до полного завершения работ как отдельный актив: не предъявленная к оплате начисленная выручка на 46.02 счете.

Выручка за 2025 г. от финансово-хозяйственной деятельности составила 378 740 тыс. руб. (без учета НДС).

4. Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 3 118 тыс. руб.

Налог на прибыль составляет 1 264 тыс.руб., в.том числе текущий налог на прибыль - 1 154 тыс.руб., отложенный налог на прибыль – 110 тыс. руб.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице ниже:

Код строки Бухгалтерского баланса	*Наименование показателя Бухгалтерского баланса*	*На 31.12.2025г.*	*На 31.12.2024 г.*
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты, тыс. руб.	***802***	***246***
12501	*Денежные средства на расчетных счетах предприятия*	802	246

5. Инвестиционная и финансовая деятельность

Общество, выполняющее весь комплекс работ по эксплуатации, профилактике, планово-предупредительным ремонтам использует арендованную технику. Это машины малой механизации ведущих зарубежных производителей: электростанции, мойки высокого давления, пескоструйные аппараты, катки, асфальтоукладочные комплексы.

Балансовая стоимость основных фондов, без учета амортизации, на - 31.12.2025 г. составляет 1 128 тыс. руб., права пользования активами – 718 тыс.рублей.

6. Планируемое развитие Общества

Общество не имеет задолженности по выплате заработной платы и социальных пособий и компенсаций работникам, расчетам по налогам и сборам в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды. Вся имеющаяся задолженность, отраженная в бухгалтерской отчетности, текущая.

Финансовое состояние организации позволяет осуществлять эффективную финансово-хозяйственную деятельность, сохраняя возможность для привлечения необходимых кредитных ресурсов.

По результатам работы Общества за 2025 год получена чистая прибыль, подлежащая распределению, составила 1854 тыс. руб.

На основании полученных показателей за 2025 год финансовое положение общества можно оценить как нормальное – основные показатели укладываются в среднеотраслевой норматив.

В 2026 году Общество планирует продолжить выполнение работ по эксплуатации и ремонту автомобильных дорог, дорожных сооружений (мостов, туннелей, путепроводов и т.п.) на территории Челябинской области, с плановой рентабельность 3-10%, а также используя дорогостоящую технику, взятую в аренду у ООО «МДС» (7418014192) для оказания услуг по новым направлениям.