

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СК ПРИС» ЗА 2025 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СК ПРИС» далее по тексту – «Общество», за период с 01.01.2025. по 31.12.2025, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

ООО «СК ПРИС»

ИНН/КПП	9725160103/772501001
ОГРН	1247700393665 от 28.05.2024г.
Юридический адрес:	115280, Город Москва, ул Автозаводская, д. 23А, к. 2, помещ. 1206Н/12

Основной вид деятельности	Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения Код по ОКВЭД – 42.21
---------------------------	--

Средняя численность персонала Общества по состоянию:
на 31.12.2025 г.: 5 чел.

ООО «СК ПРИС» 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

**СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ
ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО сформирована в соответствии с действующим законодательством в Российской Федерации, случаи существенных отступлений отсутствуют. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые отражены по остаточной стоимости.

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.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Основные средства.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Финансовые вложения.

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Краткосрочные депозиты, размещенные в банках до 3-х месяцев, классифицируются как денежные эквиваленты с отражением на счете «Специальные счета в банках».

Запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ № 5/2019 с 01.01.2021 года перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Сырьё, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части, тару и другие материальные ресурсы списываются на производство в отчетном периоде по средней себестоимости.

Затраты на приобретение материалов, предназначенных для управленческих нужд, учитываются как материалы в составе запасов и их стоимость списывается на расходы при отпуске в эксплуатацию.

Стоимость инвентаря списывается в расходы по обычной деятельности в момент передачи в эксплуатацию.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование учитывать в составе средств в обороте в разрезе каждой единицы. Стоимость специальной оснастки списывается в момент передачи в эксплуатацию. Затраты по доработке и перемещению, находящейся в эксплуатации оснастки включать в общепроизводственные расходы в момент подписания акта сдачи выполненных работ. научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ.

Уставный, добавочный и резервный капитал.

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является, доля участия — 100 процентов.

Выплата дивидендов не проводилась в 2025 году.

Признание доходов.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг). Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям (заказчикам).

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
 - продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
 - списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Расходы по основному виду деятельности ведутся с применением аналитики в разрезе каждого договора, что обеспечивает более точный учёт и контроль расходов по каждому контракту.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- налоги и сборы
- списание дебиторской задолженности,

и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

Основные средства.

тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец года	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 370	(534)	624	(2 172)	10 994	(2 706)
	За 2024 г.	-	-	10 370	(534)	10 370	(534)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	624	(37)	624	(37)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	204	(25)	-	(102)	204	(127)
	За 2024 г.	-	-	204	(25)	204	(25)
Транспортные средства	За 2025 г.	10 167	(508)	-	(2 033)	10 167	(2 542)
	За 2024 г.	-	-	10 167	(508)	10 167	(508)

Финансовые вложения.

Краткосрочные финансовые вложения

тыс.руб

Контрагенты	Вид	Остаток на 31.12.2025г.	Остаток на 31.12.2024г.
БАНК ГПБ (АО)	Депозит от 25.12.2025.	27 998	х
Итого:		27 998	х

Выданные займы (депозит) являются возвратными и процентными.

Запасы.

тыс.руб

Общая сумма запасов по состоянию на 31.12.2025г. составила 712 тыс. руб., остаток запасов по состоянию на 31.12.2024 – 2 116 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженности.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г., составила 19 096 тыс. руб., (на 31.12.2024г. – 5 224 тыс. руб.). Общая сумма дебиторской задолженности за 2025г. по сравнению с 2024г. увеличилась на 13 872 тыс. руб. Задолженность является краткосрочной и не превышает одного года.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Общая сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г., составила 43 441 тыс. руб. (на 31.12.2024г. –25 176 тыс. руб.). Общая сумма кредиторской задолженности за 2025г. увеличилась на 18 265 тыс. руб. Задолженность является краткосрочной и не превышает одного года. Обороты по кредиторской задолженности в табличных .

Кредиты и займы.

Займов и кредитов на 31.12.2025г. у организации нет.

Налог на прибыль.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из прибыли, исчисленной для целей налогообложения за отчетный год, составила 4 107 тыс. руб. (в 2024г. – 502 тыс. руб.).

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 16 428 тыс. руб. (за 2024 г. составила 2 511 тыс. руб.).

Чистая прибыль по данным «Отчета о финансовых результатах» за 2025 год составила 12 304 тыс. руб. (за 2024 г. составила 2 007 тыс. руб.)

Доходы и расходы.

Выручка организации за 2025г. -78 086 тыс. рублей, по сравнению с 2024г. 24 928 тыс. рублей, она выросла на 53 158 тыс.рублей.

Себестоимость за 2025г. -53 419 тыс. рублей, за 2024г. этот показатель 20 195 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату Общество не отмечает каких-либо существенных условных обязательств или условных активов, которые в будущем с высокой степенью вероятности привели бы к изменению экономических выгод Общества.

Информация по прекращению деятельности.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности Общества не существует никаких предпосылок и намерений по прекращению какого-либо из осуществляемых Обществом видов деятельности в году, следующем за отчетным.

Генеральный директор

Губанов С.А.