Общество с ограниченной ответственностью «СИДМАР»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

1. Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование — Общество с ограниченной ответственностью «СИДМАР»
Сокращенное наименование — ООО «СИДМАР»
Адрес — 109004, г. Москва, ул. Николоямская, д. 52, стр. 2, помещ. I, чердак, ком. 16
ИНН/КПП — 9709071713/770901001
ОКПО — 60094177
ОГРН — 1217700235312
Дата государственной регистрации — 20.05.2021
Кем управляется — единолично генеральным директором.

Основной вид деятельности — Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).
Обособленных подразделений нет.

ООО «СИДМАР» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).
Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».
Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «СИДМАР» на 2025 г. утверждена приказом от 28 декабря 2024 г.
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", с применением системы регистров, предусмотренной программой. Рабочий план счетов организация использует стандартный без существенных сокращений.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

	3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам	
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы по ведению деятельности ежемесячно списываются в полном объеме: с кредита счета 20 «Основное производство» в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Управленческие расходы»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3. Расшифровка запасов

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс.р.)	Изменения за период (тыс.р.)		на 31 декабря 2025 (тыс.р.)
		затраты	списано	
Товары	-	-	-	-
Материалы	27	248	271	4
Итого:				4

В строке упрощенного баланса «Запасы» указана цифра 4.

4. Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс.р.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 г. (тыс.р.)		на 31 декабря 2025 (тыс.р.)
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ	-	-	-	-
Краткосрочная ДЗ	1419	935	1971	383

Итого:	383
в том числе просроченная ДЗ	-

В строке «Финансовые и другие оборотные активы» указана цифра 383.

5. Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс.р.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 г. (тыс.р.)		на 31 декабря 2025 (тыс.р.)
		поступило	списано	
Долгосрочная КЗ	-	-	-	-
Краткосрочная КЗ	1414	1473	2085	802
Итого:				802
в том числе просроченная КЗ				-

В строке «Краткосрочная кредиторская задолженность» указана цифра 802.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 15 355 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 217 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Рост выручки связан с увеличением цен на услуги. Снижение чистой прибыли связано с увеличением цен на услуги. Данные процессы связаны с инфляцией.

7. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8. Дата составления пояснений: 25 марта 2026 года.

Генеральный директор Иванов Д.А.