

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «СКМ» за 2025 год
включая основные положения учетной политики

«30» марта 2026г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СКМ» (далее Общество) по состоянию на 31 декабря 2025г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации, отсутствуют.

У Общества не планов или намерений, которые могут существенно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в тысячах рублей.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерской отчетности. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения в к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "СКМ"
Сокращенное наименование	ООО "СКМ"
Дата регистрации	04.10.2023г.
Юридический адрес	109518, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Текстильщики, ул Грайвороновская, дом 4, стр 1, пом 6/1П
Фактический адрес	109518, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Текстильщики, ул Грайвороновская, дом 4, стр 1, пом 6/1П
Почтовый адрес	109518, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Текстильщики, ул Грайвороновская, дом 4, стр 1, пом 6/1П
Телефон	
Адрес электронной почты	oleg.stukachev@bk.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	9722056464
Код ОКТМО	45395000

Основной ОКВЭД (Вид деятельности за 2025 год)	25.61 Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы
Дополнительные ОКВЭД за 2025 год	16.23 Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий
Среднегодовая численность сотрудников 2024/2025	Привлечение самозанятых

1.2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 15 000,00 рублей, оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю - Стукачёв Олег Олегович

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.5)

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом
- переоценка не производится

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 .

3. Информация о Нематериальных активах

Нематериальных активов на начало деятельности и по состоянию на 31.12.2024 Общество не имеет. В 2025 году приобретения и выбытия НМ не было.

4. Информация об отражении Материально-производственных запасов

К материально-производственным запасам относятся активы Общества:

- используются для управленческих нужд организации;
- учет МПЗ производится на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н

Учет МПЗ в бухгалтерском учете производится по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»;

Учет товаров производится по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением и доставкой покупателям. Реализация товаров осуществляется как на прямую от Производителей (Дистрибьюторов) к Покупателям без применения складских помещений, так и с отгрузкой со склада Общества.

Движение ТМЦ и Товаров приведены в Таблице.

В тыс. руб.						
Счет	Сальдо Дт на начало	Сальдо Кт на начало	Дт оборот	Кт оборот	Сальдо Дт на конец	Сальдо КТ на конец
10 (Сырье и материалы)			782	782		
41 (Товары)						
Итого строка баланса 1210						

5. Информация об отражении Основных средств и капитальных вложений

К основным средствам относятся активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, если его стоимость превышает 100 000 руб. Если его стоимость меньше установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

Учет основных средств производится по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением и доставкой.

Организация определяет сумму Права пользования активами в общем порядке, установленном для определения фактической стоимости ППА, без включения в фактическую стоимость:

- затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности,
- оценочного обязательства на демонтаж.

Такие затраты признаются в составе расходов того периода, в котором они были понесены.

Обязательство по аренде оценивается без дисконтирования - по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки.

Движение ОС и ППА приведены в Таблице.

В тыс. руб.

Наименование показателя	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства - всего	9857	5	10607			3454			20463	3459
в том числе: транспортные средства			1380			186			1380	186
Права пользования активами - всего	9707		8452			3175			8452	3175
в том числе: транспортные средства	9707		8452			3175			8452	3175
Итого строка баланса 1151	9852								17004	

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции или частичной ликвидации в отчетном периоде не происходило.

6. Информация о Дебиторской и Кредиторской задолженности

Информация о Дебиторской задолженности

В тыс. руб.

Наименование показателя	На начало периода	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность всего (строка баланса 1241):	708	5049
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками		
Авансы выданные	341	20
Прочая	367	5029

Информация о Кредиторской задолженности

В тыс. руб.

Наименование показателя	На начало периода	На конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность всего (строка баланса 1521):	8388	12657
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		123923
Авансы полученные		
Расчеты по налогам и сборам	172	256
Прочая	8216	8

Просроченной и сомнительной Дебиторской и Кредиторской задолженности — нет.

7. Информация о финансовых вложениях

В отчетном году Общество не размещало краткосрочные банковские вклады (депозиты)

8. Информация о денежных средствах

В тыс. руб.

Счет	Сальдо Дт на начало	Сальдо Кт на начало	Дт оборот	Кт оборот	Сальдо Дт на конец	Сальдо КТ на конец
50	-		3	3	-	
51	589		20851	19959	1481	
52	-		-	-	-	
Итого строка баланса 1250	589				1481	

9. Информация о Кредитах и займах

Общество не пользовалось кредитами и займами

10. Анализ оценки структуры баланса.

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

В тыс. руб.

	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Валюта баланса	11148	23534
Чистые активы	2760	10877

Расчет стоимости чистых активов:

В тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	17004	9852	
2	II. Оборотные активы	6530	1296	
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	
4	Итого активы, принимаемые к расчету	23 534	11148	
5	IV. Долгосрочные обязательства			
6	V. Краткосрочные обязательства	12657	8388	
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету	12657	8388	
9	Чистые активы	10877	2760	

11. Информация о доходах организации

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации товара и от прочих видов деятельности признается по методу начисления и отражается в бухгалтерской отчетности за минусом НДС.

В тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма
Доходы от продажи товаров	18864
Доходы от оказания сопутствующих услуг	
Итого срока 2110 Отчета о финансовых результатах	18864
Проценты к получению	
Прочие доходы	
Итого срока 2340 Отчета о финансовых результатах	
Итого Доходы:	18864

12. Информация о расходах организации

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по основному виду деятельности и прочие расходы.

В тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма
Себестоимость продаж	9459
Коммерческие расходы	
Итого срока 2120 Отчета о финансовых результатах	9459
Проценты к уплате	-
Прочие расходы	171
Итого срока 2350 Отчета о финансовых результатах	171
Итого Расходы:	9630

В том числе, Расходы по основному виду деятельности по элементам:

Наименование показателя	Сумма
Материальные затраты	3824
Затраты на оплату труда	
Отчисления на социальные нужды	34
Амортизация	3454
Прочие затраты	2417
Итого по элементам	9459

13. Информация о налоге по УСН

Ставка налога по УСН в 2025 году 6%.

Сумма начисленного налога по УСН по данным налогового учета за 2025 год составила — 1032 тыс. руб.

14. Информация об использовании нераспределенной прибыли

В тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024	2760
Прибыль за 2025 г.	8102
Нераспределенная прибыль на 31.12.2025	10862

15. Выплаты исполнительному органу Общества

В течение отчетного периода Генеральному директору не выплачивалось вознаграждение в рамках трудовых отношений.

Иных выплат (вознаграждений по итогам работы за финансовый год, компенсаций лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг) не производилось.

16. Вознаграждение участнику Общества

Выплат дивидендов и иных вознаграждений по итогам работы за 2024 финансовый год, компенсаций лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т. п., единственному участнику Общества не производилось.

Дата подписания отчетности: «30» апреля 2026г.

Генеральный директор
ООО «СКМ»


/Стукачев О.О../

