

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Общие сведения.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СК КЛАДЕЗЬ».

Сокращённое наименование: ООО «СК КЛАДЕЗЬ».

ИНН: 7734212347 КПП: 770501001 ОГРН: 1027739637232

Дата регистрации: 24 февраля 2000 года

Юридический адрес: 115093, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул Щипок, д. 18, помещ. 1/5 Телефон: +7 (499) 195-60-97 E-mail: info@skkladez.ru

Организационно-правовая форма и форма собственности:

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная.

Относится к субъектам среднего предпринимательства (в соответствии с критериями Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ).

Основные виды экономической деятельности (по ОКВЭД):

41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий.

46.73 — Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Структура управления:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор (Алиев Муслим Шуаибович).

Система налогообложения:

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО), является плательщиком налога на прибыль организаций, НДС, транспортного налога организаций.

Отчётный период и валюта отчётности:

Отчётный период: с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

Валюта отчётности: российский рубль (RUB).

В состав годовой отчётности Общества за 2025 год входят:

Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001).

Отчёт о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002).

Отчёт об изменениях капитала (форма по ОКУД 0710003)

Отчёт о движении денежных средств (форма по ОКУД 0710004).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

2. Учётная политика.

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ). Учётная политика утверждена приказом Генерального директора № СК-УП/2025 от 25.12.2024 и применяется последовательно из года в год. Уровень существенности установлен в критерии 10% от соответствующего итога статьи баланса.

3. Основные средства.

Учёт ОС ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020, способ оценки ОС после признания в бухгалтерском учёте по первоначальной стоимости. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Установлен линейный метод начисления амортизации, сроки амортизации (срок полезного использования основных средств) устанавливаются Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»

Сверочная таблица по структуре и движению ОС представлена отдельным файлом(таблица 4)

4. Финансовые вложения.

Структура и изменения финансовых вложений представлены отдельным файлом(таблица 5), резервы под обесценивание финансовых вложений компанией не создаются.

5. Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе запасов на отчётную дату отражены сырьё и строительные материалы и незавершённое производство, используемые в основной деятельности организации. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

Списание запасов в производство и при реализации услуг осуществляется по себестоимости первых по времени поступлений. В отчётном периоде не проводилась оценка запасов на предмет обесценения.

Резерв под снижение стоимости запасов не формировался, так как не было выявлено признаков обесценения. Существенные неликвидные медленно оборачиваемые запасы в отчётности отсутствуют.

Запасы, находящиеся в залоге, на отчётную дату отсутствуют. Структура и изменение запасов представлены отдельным файлом(таблица 6) Существенные запасы материалов и остатков незавершенного производства связаны с выполнением организацией Договоров с длительным производственным циклом.

6. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность организации на 31 декабря 2025 года сформирована преимущественно за счёт задолженности покупателей и заказчиков по договорам поставки материалов и выполнению строительно-монтажных работ. Рост дебиторской задолженности по сравнению с предыдущим годом обусловлен увеличением сроков выполнения работ в счет авансов выданных подрядчикам и удлинением договорных сроков оплаты по отдельным контрактам.

Резерв по сомнительным долгам не формировался с учётом оценки вероятности погашения задолженности и анализа финансового положения должников. В течение отчётного года проводилась инвентаризация расчётов. Доля задолженности, подтверждённой актами сверки, составляет 90%.

Существенных расхождений при сверке не выявлено. Структура и изменение дебиторской задолженности представлены отдельным файлом(таблица 7)

7. Обязательства.

Долгосрочные обязательства компании представляют собой займы, полученные от аффилированной компании со сроком погашения 2027-2028год. Влияние на экономическую устойчивость этих обязательств минимально.

Существенные обязательства компании носят краткосрочный характер. Структура и изменение кредиторской задолженности представлены отдельным файлом(таблица 8) Основная часть обязательств, это авансы полученные от основного заказчика на работы с длительным производственным циклом, по сроку выполнения до конца 2026года.

8. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы за 2025 год сформированы преимущественно из материальных затрат, затрат на оплату труда, страховых взносов, амортизации и прочих производственных, управленческих и коммерческих расходов. Существенных разовых расходов в отчётном периоде не было. Учётная политика предусматривает списание коммерческих расходов полностью в периоде их возникновения, а управленческих — равномерно в течение года» Структура расходов представлена отдельным файлом (таблица 10).

Генеральный директор Алиев М.Ш.