

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Салем» за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Салем» зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации и осуществляет деятельность на территории РФ.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы» (ставка 6%).

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- действующими ФСБУ и ПБУ в части, не противоречащей ФСБУ;
- учетной политикой организации.

Отчетность составлена по упрощенной форме.

Показатели отчетности отражены в тысячах рублей.

Основные положения учетной политики

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Учет доходов

Доходы признаются:

- от основной деятельности — по факту оказания услуг (начисление);
- для целей налогообложения — кассовым методом в соответствии с главой 26.2 НК РФ.

Учет расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете по методу начисления.

Внеоборотные активы

Инвестиционная недвижимость учитывается в составе материальных внеоборотных активов по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости.

Дебиторская задолженность отражается по номинальной стоимости.

Резерв по сомнительным долгам не создается в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Заемные средства учитываются в составе обязательств в зависимости от срока погашения (долгосрочные и краткосрочные).

Проценты по заемным средствам учитываются в составе прочих расходов.

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 в составе внеоборотных активов отражены:

- инвестиционная недвижимость — 63 641 тыс. руб.;
- финансовые вложения — 2 000 тыс. руб.

Изменение стоимости инвестиционной недвижимости связано с начислением амортизации.

Оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 отражены:

- запасы — 12 721 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность — 242 575 тыс. руб.;
- денежные средства — 479 тыс. руб.

Увеличение дебиторской задолженности в 2025 году связано с расчетами с контрагентами по договорам и отражением начисленных доходов.

Капитал

По состоянию на 31.12.2025 нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) составляет –580 тыс. руб.

Изменение показателя связано с получением чистой прибыли по итогам 2025 года.

Обязательства

По состоянию на 31.12.2025:

- долгосрочные заемные средства — 65 286 тыс. руб.;
- краткосрочные заемные средства — 18 272 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность — 239 133 тыс. руб.

Кредиторская задолженность сформирована по расчетам с поставщиками, подрядчиками и прочими кредиторами.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

Показатель 2025 год

Выручка 12 645 тыс. руб.

Расходы по обычной деятельности 5 590 тыс. руб.

Прочие доходы 10 020 тыс. руб.

Прочие расходы 585 тыс. руб.

Налог при УСН 32 тыс. руб.

Чистая прибыль 16 458 тыс. руб.

Прочие доходы сформированы по операциям, не относящимся к обычным видам деятельности.

Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская и кредиторская задолженность является текущей.

Просроченная задолженность отсутствует.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Связанные стороны

Операции со связанными сторонами в 2025 году осуществлялись в рамках обычной хозяйственной деятельности.

Обязательства и оценочные обязательства

Оценочные обязательства на отчетную дату не создавались в связи с отсутствием оснований.

Заключительные положения

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании данных бухгалтерского учета и отражает финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года.