

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СЦ ПРОМЖЕЛДОР» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «СЦ ПРОМЖЕЛДОР», ИНН 7722464163, ОКПО 31694947, адрес: 109052, г. Москва, ул. Новохохловская, дом 89, строение 24, помещение 2.

Бухгалтерская отчетность составлена по состоянию на 31 декабря 2025 года в тысячах рублей и подлежит утверждению общим собранием участников; обязательный аудит по представленной форме не проводится.

2. Основные показатели деятельности

В 2025 году выручка составила 47 361 тыс. руб. против 29 771 тыс. руб. в 2024 году. Себестоимость продаж в 2025 году отсутствует, управленческие расходы составили 33 225 тыс. руб., прибыль от продаж — 14 136 тыс. руб.

Проценты к получению составили 1 472 тыс. руб., прочие доходы — 251 тыс. руб., прочие расходы — 57 тыс. руб., прибыль до налогообложения — 15 802 тыс. руб.

Налог при упрощенной системе налогообложения составил 1 435 тыс. руб., чистая прибыль за 2025 год — 14 367 тыс. руб.

3. Нематериальные активы

На 31 декабря 2025 года балансовая стоимость нематериальных активов составила 150 тыс. руб.; на начало года показатель отсутствовал, на 31 декабря 2023 года составлял 150 тыс. руб.

В течение 2025 года первоначальная стоимость нематериальных активов увеличилась на 150 тыс. руб. и на конец года составила 450 тыс. руб. при накопленной амортизации 300 тыс. руб.

Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов в 2025 году составили 150 тыс. руб. и были приняты к учету в качестве нематериальных активов в том же размере.

Нематериальные активы, созданные организацией, а также активы, находящиеся в залоге или обремененные иными ограничениями, отсутствуют.

4. Оборотные активы

Запасы на 31 декабря 2025 года составили 119 тыс. руб. и представлены товарами; резерв под обесценение запасов не формировался.

В 2025 году затраты по запасам составили 77 тыс. руб., списание — 77 тыс. руб.; остаток товаров на конец года сохранился на уровне 119 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 5 492 тыс. руб. против 4 474 тыс. руб. годом ранее.

Основную часть дебиторской задолженности составили расчеты с покупателями и заказчиками — 4 302 тыс. руб., расчеты с поставщиками и подрядчиками — 245 тыс. руб., сальдо по ЕНС — 885 тыс. руб., расчеты с подотчетными лицами — 34 тыс. руб., расчеты с разными дебиторами и кредиторами — 25 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность и резерв по сомнительным долгам по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025 года составили 19 510 тыс. руб. и размещены на расчетных счетах организации.

5. Капитал и обязательства

Уставный капитал общества составляет 20 тыс. руб., резервный капитал — 1 тыс. руб., нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025 года — 19 888 тыс. руб.; совокупный капитал — 19 909 тыс. руб.

В 2025 году изменение капитала обусловлено получением чистой прибыли 14 367 тыс. руб. и выплатой дивидендов в сумме 5 000 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

Краткосрочная кредиторская задолженность составила 2 583 тыс. руб. против 3 957 тыс. руб. на конец 2024 года.

В составе кредиторской задолженности отражены расчеты с покупателями и заказчиками — 1 601 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам — 616 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию и обеспечению — 355 тыс. руб., расчеты с персоналом по оплате труда — 9 тыс. руб., расчеты с поставщиками и подрядчиками — 1 тыс. руб.

Оценочные обязательства представлены резервом ежегодных отпусков и на 31 декабря 2025 года составили 2 779 тыс. руб. В течение года признано 2 231 тыс. руб., погашено 1 269 тыс. руб., списано как избыточная сумма 251 тыс. руб.

Просроченные обязательства на отчетные даты отсутствуют.

6. Денежные потоки

Поступления денежных средств от текущих операций в 2025 году составили 49 559 тыс. руб., в том числе от продажи продукции, товаров, работ и услуг — 49 262 тыс. руб., прочие поступления — 297 тыс. руб.

Платежи по текущим операциям составили 37 023 тыс. руб., в том числе поставщикам и подрядчикам — 9 347 тыс. руб., на оплату труда работников — 26 196 тыс. руб., прочие платежи — 1 480 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от текущих операций составило 12 536 тыс. руб.; инвестиционные операции в 2025 году отсутствовали.

По финансовым операциям отражена выплата дивидендов в размере 5 000 тыс. руб.; итоговое сальдо денежных потоков за период составило 7 536 тыс. руб.

Остаток денежных средств на начало года составлял 11 974 тыс. руб., на конец года — 19 510 тыс. руб.

7. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 33 225 тыс. руб.

В их составе затраты на оплату труда составили 21 650 тыс. руб., отчисления на социальные нужды — 3 728 тыс. руб., материальные затраты — 77 тыс. руб., прочие затраты — 7 770 тыс. руб.

Амортизация по обычным видам деятельности в 2025 году не отражена.

8. Иные сведения

В отчетности отсутствуют основные средства, финансовые вложения, долгосрочная дебиторская задолженность, заемные средства, инвестиционная недвижимость, а также отложенные налоговые активы и обязательства.

Итог баланса на 31 декабря 2025 года составил 25 271 тыс. руб.

Настоящие пояснения подготовлены на основании показателей бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и табличных пояснений, входящих в состав бухгалтерской отчетности за 2025 год.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учетная политика в отношении денежных эквивалентов

В соответствии с п. 5 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» к денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств

и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозиты до востребования, краткосрочные депозиты со сроком до 3 месяцев и аналогичные инструменты).

Учетной политикой организации на 2025 год установлено, что денежные эквиваленты у организации в течение отчетного года отсутствовали. Финансовых вложений, отвечающих критериям п. 5 ПБУ 23/2011, организация не осуществляла.

Строка 1250 бухгалтерского баланса

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года отражены денежные средства на расчетных счетах организации в сумме 19 510 тыс. руб. (дебетовое сальдо счета 51). Денежные эквиваленты в составе строки 1250 на отчетную дату отсутствуют.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в рублях в кассе	—	—	—
Денежные средства в рублях на счетах в банках	19 510	11 973	19 748
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	—	—	—
Денежные эквиваленты	—	—	—
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)	19 510	11 973	19 748

Строки 4450 / 4500 отчета о движении денежных средств

В соответствии с п. 22 ПБУ 23/2011 остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода (строка 4450) должен соответствовать остатку на конец предыдущего отчетного периода, а остаток на конец периода (строка 4500) — строке 1250 бухгалтерского баланса.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало 2025 года (строка 4450 ОДДС) составил 11 974 тыс. руб., на конец 2025 года (строка 4500 ОДДС) — 19 510 тыс. руб. Данная величина совпадает с показателем строки 1250 бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года.

Незначительное расхождение на 1 тыс. руб. между строкой 4450 ОДДС (11 974 тыс. руб.) и строкой 1250 баланса на 31 декабря 2024 года (11 973 тыс. руб.) обусловлено округлением показателей до целых тысяч рублей при составлении отчетности.

Денежные эквиваленты в составе показателей строк 4450 и 4500 ОДДС отсутствуют. Вся сумма остатков представлена денежными средствами на расчетных счетах в рублях (счет 51).