

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «САМ-строй» за 2025 год**

1. Общие сведения ООО «Сам-строй» (ОГРН 1086134000370, ИНН 6134011365, КПП 613401001) зарегистрировано 16.10.2008. Генеральный директор является единственным учредителем, 100% доля собственности.

Место нахождения: 347070, Ростовская область,

Тацинский район, п. Углегорский, ул. Нечаева, дом 2. Среднесписочная численность работников за 2025 год – 4 человек

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская(финансовая) отчетность за 2025г составлена в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «Обухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность и в полном способе ведения учета. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых периодов ретроспективно не применялись. Ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основной вид деятельности: 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями. Дополнительные виды деятельности: 23.64 Производство сухих бетонных смесей, 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

3. Учетная политика Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом Генерального директора Михайлова А.С. № 1 от 01.01.2025.

Бухгалтерский учет в ООО ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1СПредприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской(финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

- Основные средства. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

-Запасы. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

[illegible]

За 2025 г.														
Итого													10115	7956

Таким образом на 31.12.2025г в использовании организации находятся основные средства на сумму **2 159** тыс.руб.

Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактические затраты накопленное обесценение	затраты	списано принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего За 2025 г.		807 -	235	- - -	1 042 -
в том числе:					
Запасные части За 2025 г.		67 -	-	- - -	67 -
Машины и оборудование За 2025 г.		730 -	235	- - -	965 -
Земельный участок КН 61:38:0010122:65(15193 кв.м) За 2025 г.		10 -	-	- - -	10 -
Капитальные вложения на создание основных средств - всего За 2025 г.		3 720 -	-	- - -	3 720 -
в том числе:		3 720 -		- - -	
Производственная линия помола За 2025 г.			-	- - -	3 720 -

Основные средства организации в залоге не находятся.

Состав запасов на 31 декабря 2025г в тыс.руб.

Сырье и материалы	1 607
-------------------	-------

Готовая продукция	55
Товары для перепродажи	2 584
итого	4 246

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано		
		по условиям договора				по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы восстановление резерва	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 978 -	2 053 -	(280)	-	7 751 -
в том числе:		1 849 -	223 -	(164)	-	1 908 -
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.					
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 019 -	507 -	-	-	1 526 -

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 991 -	992 -	(77)	-	3 907 -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	80 -	-	-	-	80 -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	303 -	-	-	303 -
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	39 -	28 -	(39)	-	28 -
Итого	За 2025 г.	5 978 -	2 053 -	(280)	-	7 751 -
	За 2024 г.	9 839 -	177 -	(4 038)	-	5 978 -

Просроченной задолженности в организации не имеется, увеличение задолженности образовалось за счет наших авансов поставщикам, в конце года были взяты подотчетные средства для приобретения материалов для строительства новой производственной линии, а также отгружены товары с отсрочкой оплаты по условиям договоров.

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 035	2 441 -	(1 739)	(1 350)	13 386
В том числе:			2 059 -			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 728		(1 678)	(1 350)	12 758
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	136	- -	-	-	136
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	20	- -	(20)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	55	- -	(31)	-	24
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4	372 -	-	-	376
Расчеты по социальному	За	30	7 -	-	-	37

страхованию и обеспечению	2025 г.					
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	61	3 -	(10)	-	54
Итого	За 2025 г.	14 035	2 441 -	(1 739)	(1 350)	13 386
	За 2024 г.	12 004	3 096 -	(1 065)	-	14 035

На уменьшение кредиторской задолженности по сравнению с прошлым годом повлияло принятие соглашения о прощении долга по оплате товаров на сумму 1 350 тыс.руб.

Задолженности в виде кредитов и займов, а также просроченной оплаты труда работникам — общество не имеет.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16 153	16 886
Затраты на оплату труда	1 462	1 434
Отчисления на социальные нужды	438	379
Амортизация	1 023	1 026
Прочие затраты	1 160	822
Итого по элементам	20 236	20 549
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	3	5
Итого расходы по обычным видам деятельности	20 238	20 553

Структура расходов по сравнению с прошлым отчетным периодом не изменилась, материальные расходы снизились за счет того, что основная часть оборотных средств направлена не на закупку товаров, а на приобретения оборудования, материалов и комплектующих для строительства новой производственной линии, а также на оплату работ по монтажу и пусков-наладки этого оборудования. Все эти расходы отражены в балансе в строке 1260.

В итоге: Деятельность ООО «САМ-строй» в 2026г направлена на дальнейшее развитие предприятия в части строительства новой производственной линии, капитальные вложения на создания основных средств, которой отражено в балансе, а также поиск новых контрагентов для реализации товара и продукции. Судебных разбирательств, способных повлиять на финансовое положение, на 31.12.2025 не ведутся. Событий после отчетной даты, требующих корректировки или раскрытия, не выявлено. Отчетность подписана 30.03.2026.

Генеральный директор ООО «САМ-строй» _____ Михайлов А.С.
Главный бухгалтер _____ Михайлов А.С.

