Общество с ограниченной ответственностью "СеверСтройМонтаж"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО "ССМ" действует с 2011 года и зарегистрировано в Вологде. Компания специализируется на производстве строительных металлических конструкций. Руководит организацией директор Юришко Сергей Иванович, назначенный в апреле 2024 года. Полный контроль над компанией сосредоточен у её учредителей: 90% долей принадлежит АО "Артёмов-Группа Компаний", а 10% — ООО "ТЕРРА". Численность сотрудников составляет один человек-директор компании, который весь 2025 год находился в отпуске без оплаты. Компания работает без филиалов и представительств, товарные знаки не зарегистрированы. В Федеральной службе интеллектуальной собственности зарегистрирован патент № 209029 на установку для получения активированного угля из углесодержащего сырья.

Финансовые показатели ООО "ССМ". В 2024 году выручка составила 976 тыс. рублей от обычной деятельности, убыток составил 2 461 тыс. рублей. В 2025 году выручки от обычной деятельности не было, убыток составил 1147 тыс. рублей. В 2025 году был осуществлен возврат неосвоенных денежных средств в Министерство экономического развития Вологодской области в сумме 104 773 рубля 44 копейки, полученных в виде субсидии в 2020 году. В 2026 году организация планирует продлить срок патента для возобновления деятельности.

1. Основные виды экономической деятельности

Код ОКВЭД 25.11-Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.2 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.3 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

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).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п.4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6 и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.4 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.5 Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.6 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Бухгалтерский учет ведет директор организации.

Приложения к Пояснению:

1. Обязательства
2. Расходы по обычным видам деятельности

Директор ООО «ССМ» _____ С.И. Юришко

27.03.2026г.

м.п.

1. Обязательства

1.1. 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 (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 716	0	0	(32)	0	0	10 995
	За 2024 г.	13 640	0	0	(2924)	0	0	10 716
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	10 716	0	0	(32)	0	0	10 684
	За 2024 г.	13 640	0	0	(2924)	0	0	10 716
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	311	-		-	-	311
	За 2024 г.	-	-	-		-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	873	0	-	(562)	-	(311)	0
	За 2024 г.	1 847	22	-	(974)	(22)	-	873
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	0		-	-	-	-	-
	За 2024 г.	760		-	(744)	(16)	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	783		-	(472)	-	-	311
	За 2024 г.	970	-	-	(187)	-	-	783
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	0	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	0	-	-	6	(6)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	86	-	-	(86)	-	-	-
	За 2024 г.	70	21	-	(5)	-	-	86
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	0	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	3	1	-	-	-	-	4
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	0	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	0	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	34	-	-	(34)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	11 589	0	-	(594)	-	X	10 995
	За 2024 г.	15 487	22	-	(3899)	(22)	X	11 589

1.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	373	865	101
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	373	865	94

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	6

Директор ООО "ССМ" _____ С.И.Юришко



2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	3 095
Затраты на оплату труда	-	733
Отчисления на социальные нужды	-	203
Амортизация	-	727
Прочие затраты	14	1 880
Итого по элементам	14	6 637
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	105	1
Итого расходы по обычным видам деятельности	119	6 638

Директор ООО "ССМ" _____Юришко С.И.

