

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.

и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО "СК ПолимерСтрой"

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "СК ПолимерСтрой"
Сокращенное наименование	ООО "СК ПолимерСтрой"
ИНН	1832145112
КПП	183201001
ОГРН	1171832016795
Юридический адрес	426019, Удмуртская Респ, Ижевск г, 40-летия Октября ул, дом № 5
Директор	Савасин Юрий Александрович
Главный бухгалтер	Савасин Юрий Александрович
Налогообложение	ОСНО
ОКВЭД	43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен

1. Учет доходов и расходов

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

2. Учет амортизируемого имущества

Срок полезного использования объекта основных средств, установленный при его приобретении, пересматривается при проведении работ по реконструкции, модернизации, технического перевооружения. Если в результате таких работ имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, то срок полезного использования объекта увеличивается. При этом увеличение может быть осуществлено в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство.

По приобретаемым основным средствам, бывшим в употреблении, норма амортизации в целях применения линейного метода, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на число месяцев эксплуатации данного имущества у предыдущих собственников. Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в

состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

3. Начисление амортизации

По всем объектам амортизируемого имущества, не включенным в 8-10 амортизационные группы, организация применяет Линейный метод начисления амортизации.
Организация применяет амортизационную премию в отношении первоначальной стоимости вновь приобретенных основных средств при вводе их в эксплуатацию:
в размере 10% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 1, 2, 8-10 амортизационные группы;
в размере 30% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 3 - 7 амортизационные группы.
Амортизация по объектам основных средств начисляется без применения специальных повышающих и понижающих коэффициентов.

4. Учет спецодежды, спецоснастки, хозяйственного инвентаря

Стоимость спецодежды и спецоснастки признается в расходах единовременно в момент передачи в эксплуатацию.

5. Учет сырья и материалов

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет По средней.

6. Незавершенное производство

Организация осуществляет распределение прямых расходов на незавершенное производство (НЗП) и на изготовленную в текущем месяце продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) пропорционально доле прямых затрат в плановой стоимости продукции.

7. Учет товаров

Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин.
При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет По средней.

Налог на доходы физических лиц

Учет доходов, вычетов, сумм начисленного и уплаченного НДФЛ, по которому организация выступает налоговым агентом, ведется в регистре налогового учета по НДФЛ,

Основные средства

Показатели	На 31.12.2025 (тыс. руб)
Транспортные средства	4575

Запасы

Показатели	На 31.12.2025 (тыс. руб)
материалы	101
товары	9182

Дебиторская задолженность

Показатели	На 31.12.2025 (тыс. руб)
Долгосрочная ДЗ	0
Краткосрочная ДЗ	8780

Денежные средства

Показатели	На 31.12.2025 (тыс. руб)
Касса	0
Расчетный счет	251

Кредиторская задолженность

Показатели	На 31.12.2025 (тыс. руб)
Краткосрочная КЗ	10214

Отчет о финансовых результатах

Показатели	На 31.12.2025 (тыс. руб)
Выручка	46154
Проценты к получению	322
Прочие доходы	15
Себестоимость продаж	2134
Управленческие расходы	40310
Прочие расходы	1389
Налог на прибыль	665

Чистая прибыль ООО «СК ПолимерСтрой» на 31.12.2025 составляет 1993 тыс. руб.

Директор Савасин Ю.А.