

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности ООО КПП «Стройдормашсервис» является оптовая торговля сельскохозяйственными и лесохозяйственными машинами, оборудованием и инструментами (46.61.1). Кроме того, организация занимается техническим обслуживанием и ремонтом прочих автотранспортных средств (45.20.2), а также розничной торговлей автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (45.32).

2. Учетная политика

Общество с ограниченной ответственностью коммерческое производственное предприятие «Стройдормашсервис» зарегистрировано постановлением главы г.Ессентуки №3284 от 30 декабря 1998 года, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц под номером 1022601225844. ООО КПП «Стройдормашсервис» находится на общей системе налогообложения. Организация относится к малым предприятиям, включена в реестр МСП.

Бухгалтерский учет ведется с использованием рабочего плана счетов. Критерий существенности 5%, ошибки прошлых периодов исправляются в текущем периоде. Документооборот осуществляется в соответствии с графиком документооборота. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерской отчетности.

Актив признается объектом основных средств, если его первоначальная стоимость составляет более 100000 рублей. Способ начисления амортизации – линейный.

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

Лимит остатка наличных денежных средств не устанавливается.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства - всего	за 12 месяцев 2025 г. <2>	3271	(2976)		()		(112)						3271	(3088)
	за 12 месяцев 2024 г. <3>	3271	(2849)		()		(127)						3271	(2976)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	поступило	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 12 месяцев в 2025 г. <2>	12019	()	8249	(8026)			X	X	12242	()
	за 12 месяцев в 2024 г. <3>	11380	()	9578	(8939)			X	X	12019	()
в том числе:	за 12 месяцев в 2025 г. <2>	11861	()	7966	(7862)					11965	()
Товары для продажи	за 12 месяцев в 2024 г. <3>	11231	()	9120	(8490)					11861	()

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			Переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 12 месяцев 2025 г. <2>		()			()	()				()
	за 12 месяцев 2024 г. <3>		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 12 месяцев 2025 г. <2>	210	()	21		(141)	()			90	()
	за 12 месяцев 2024 г. <3>	177	()	137		(104)	()			210	()
Итого	за 12 месяцев 2025 г. <2>	210	()	21		(141)	()		X	90	()
	за 12 месяцев 2024 г. <3>	177	()	137		(104)	()		X	210	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <5>		На 31 декабря 2024 г. <6>		На 31 декабря 2023 г. <7>	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						

6. Обязательства

6.1. 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		Переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 12 месяцев 2025 г. <2>	656	0		()	()		656
	за 12 месяцев 2024 г. <3>	676	0		(20)	()		656
Краткосрочные обязательства - всего	за 12 месяцев 2025 г. <2>	2578	1170		(1200)	()		2548
	за 12 месяцев 2024 г. <3>	2331	984		(737)	()		2578
в том числе: - заработная плата	за 12 месяцев 2025 г. <2>	203	198		(203)	()		198
	за 12 месяцев 2024 г. <3>	214	203		(214)	()		203
- налоговые обязательства	за 12 месяцев 2025 г. <2>	591	502		(591)	()		502
	за 12 месяцев 2024 г. <3>	425	591		(425)	()		591

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <5>	На 31 декабря 2024 г. <6>	На 31 декабря 2023 г. <7>
Всего			
в том числе: (вид)			

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 12 месяцев 2025 г. <2>	За 12 месяцев 2024 г. <3>
Материальные затраты	6394	6973
Затраты на оплату труда	4528	4005
Отчисления на социальные нужды	1104	876
Амортизация	112	127
Аренда	1190	1200
Прочие затраты	1326	1551
Итого расходы по обычным видам деятельности	14654	14732

8. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 ФСБУ 4/2023 в текстовой и (или) табличной форме)

100% доли в уставном капитале принадлежит Прокопову Василию Никифоровичу.

(наименование должности)
" __ " _____ 20__ г.

(подпись)

(расшифровка подписи)