

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
(текстовая форма)**

Общество с ограниченной ответственностью «Современные Потолочные
Решения»

ИНН 9718249223 КПП 771801001

за 2025 год

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Современные Потолочные Решения» зарегистрировано в МИФНС №18 по г. Москве 19.02.2024г. ОГРН №1247700173533, действует на основании Устава.

Сокращенное наименование: ООО «СПР»

В течение 2024 года Организация юридический адрес не изменяла.

Местонахождение Общества: 107076, г. Москва, Вн.тер.г. Муниципальный округ Сокольники, пер. Колодезный, д.3, стр.23

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

- производство натяжных потолков;
- работы по устройству натяжных потолков;
- работы строительные специализированные прочие.

ИМУЩЕСТВО ОБЩЕСТВА

Имущество Общества образуется из денежных и материальных средств, приобретенных в ходе ее хозяйственной деятельности, числящихся на балансе Общества, и имущества, арендованного у других предприятий, числящегося за балансом. Арендованное имущество в пояснениях в табличной форме не отражено в связи с тем, что арендодатель не предоставил сведения о стоимости арендованного имущества.

ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Для выполнения уставных задач Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность в соответствии с учетной политикой Общества.

Обществом со дня регистрации применялось упрощенная система налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».

Общество является субъектом Малого предпринимательства Москвы в статусе Малое предприятие, о чем существует запись в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства Москвы от 10.03.2024г.

С 10 марта 2024 года Общество применяет пониженные ставки по страховым взносам, так как является внесенным в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства. Данные изменения в Налоговый кодекс были внесены Федеральным законом от 01.04.2020 № 102-ФЗ.

Ставки по страховым взносам для организации составили:

Ставки по страховым взносам для организации в части выплат в пользу физических лиц свыше 1,5 МРОТ (на 01.01.2025 г составляет 22 440 рублей), размер страховых взносов в 2025 году составляет 15%;

взносы в ФСС (по нетрудоспособности и материнству) не уплачиваются.

Отчетность общества составлена в соответствии с Российскими правилами бухгалтерского учета. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности комиссией, созданной на основании приказа генерального директора Общества, проведена инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности:

Операции со связанными сторонами

Связанные стороны:

Селивестров Владимир Вячеславович	ИНН 772984394133	Владеет 70%
Василевский Артём Альбертович	Генеральный директор (с 19.02.2024г) ИНН 771549021975	Владеет 30%

Бенефициарные владельцы:

Селивестров Владимир Вячеславович	ИНН 772984394133
Василевский Артём Альбертович	ИНН 771549021975

За 2025 г Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Бухг. счет	Сумма операции / договора, руб.	Краткая характеристика
	71	3 636 403,08	Расчеты (перечисление) с подотчетными суммами
	70	2 242 500,00	Начислена заработная плата за 2025г
	69	408 175,50	Начислены страховые взносы с заработной платы за 2025г

В Обществе установлены и соблюдались в 2025 году следующие элементы учетной политики:

1. Учет основных средств:

- основными средствами считаются предметы стоимостью свыше 100.000 рублей, используемые в течение длительного периода времени (более 1 года), характеризующиеся в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией.

В течение 2025 года не принимали к учету ОС.

Стоимость объектов ОС на 31.12.2024г. – 2 068 тыс руб

Стоимость объектов ОС на 31.12.2025г. – 1 396 тыс. руб.

Структура ОС:

Машины и оборудование – 523 тыс. руб.;

Транспортные средства - 638 тыс.руб.

Производственный и хозяйственный инвентарь - 235 тыс.руб.

Переоценка основных средств не производится.

2. Амортизация: применялся порядок начисления амортизации ОС линейным способом, с учетом пределов, установленных нормативными документами по каждой группе ОС.

Начислена амортизация по ОС в 2025г. – 672 тыс. руб.

3. Порядок отражения в бухгалтерском учете процесса приобретения и списания материалов:

- товарно-материальные ценности стоимостью менее 100 000 руб., списывались на затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию;

- учет приобретенных материалов производился по фактической себестоимости и номенклатуре;

- списание материалов производилось по мере их использования при выполнении услуг основной деятельности по средней себестоимости.

Сальдо на 31.12.2025г. – 18 603 тыс руб.

4. Учет незавершенных этапов работ.

По состоянию на 31.12.2025г незавершенные работы по этапам строительства отсутствуют. Все объемы выполненных работ, в соответствии с заключенными договорами, переданы Заказчику.

5. Нематериальные активы отсутствуют.

6. Учет затрат на производство:

в соответствии с действовавшими нормативными документами осуществлялся учет затрат методом калькулирования себестоимости, отдельно по видам деятельности и статьям затрат.

	тыс. руб.	
Наименование показателя	2025г	2024г.
Материальные затраты	21 557	7 061
Расходы на оплату труда	20 210	7 472
Отчисления на социальные нужды	3 842	1 384
Амортизация	672	448
Прочие затраты	8 733	8 356
Итого расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)	55 14	24 721
Общехозяйственные расходы	7 573	- 7 573
Итого расходы по обычным видам деятельности	62 586	17 148

7. Дебиторская и кредиторская задолженность по статьям баланса

		(тыс. руб.)	
Показатель		Остаток на 31.12.2025г	Остаток на 31.12.2024г
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего		314	3 459
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		251	551
расчеты с покупателями и заказчиками		59	2 008
расчеты по налогам и сборам		0	0
расчеты с подотчетными лицами		1	0
расчеты с разными дебиторами и кредиторами		3	900
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего		18 029	25 453
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		46	90
авансы полученные		17028	23 860
расчеты по налогам и сборам и социальному страхованию, сальдо ЕНС		955	1 087
задолженность перед персоналом по оплате труда		0	360
расчеты с подотчетными лицами		0	56

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число последнего месяца каждого квартала организацией проводится анализ дебиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

Предельная сумма отчислений в резерв, которые учитываются в составе внереализационных расходов текущего отчетного (налогового) периода, не может превышать 10% от выручки отчетного (налогового) периода, определяемой в соответствии со ст. 249 НК РФ.

Резерв под списание сомнительных долгов создается по итогам отчетного года по состоянию на 31 декабря.

По причине отсутствия в учете сомнительной дебиторской задолженности, резерв по сомнительным долгам не создавался.

8. Финансовые вложения в организации отсутствуют.

9. Метод определения выручки от реализации работ и услуг и отражение ее в бухгалтерской отчетности в 2025 году:

- выручка от реализации работ и услуг определяется по мере оказания услуг «по начислению»;
- учет выполненных работ осуществляется в бухгалтерском учете в соответствии с Планом счетов по направлениям деятельности.

10. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на конец отчетного периода не создавалось.

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА за 2025 год

Объем выручки от продажи продукции – 102 821 тыс. руб.
Себестоимость проданной продукции – 54 592 тыс. руб.
Управленческие расходы – 7 995 тыс. руб.

Прибыль от продаж – 48 229 тыс. руб.
Проценты к получению – 475 тыс. руб.
Прочие доходы - 610 тыс. руб.
Прочие расходы – 278 тыс. руб.

Прибыль до уплаты налога на прибыль - 41 041 тыс. руб.

Налог на прибыль (УСН) – 3 179 тыс. руб.

Чистая	прибыль:	37 862
тыс. руб.		

Среднесписочная численность работников – 8 чел.

Общее собрание по утверждению годовой отчетности за 2025 год планируется провести до 30.04.2026г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, иными нормативно-правовыми актами с применением комплекса компьютеризации бухучета фирмы «1С».

Условные активы и обязательства по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют, так как судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

События после отчетной даты 31.12.2025 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «СПР», отсутствуют.