

1. Основные виды экономической деятельности.

Организация осуществляет деятельность по ОКВЭД:

62.09	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
-------	---

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету.

Основные положения учетной политики по бухгалтерскому учету:

- Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023.
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Если его стоимость менее установленного лимита, то такой актив учитывается в составе запасов. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Амортизация объектов основных средств производится линейным методом, исходя из первоначальной стоимости объекта, и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта; Организация, являясь микропредприятием, не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы". Затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.
- Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

6. Формировать резерв по сомнительным долгам ежеквартально по состоянию на последнюю дату каждого квартала, на основании проведенного анализа просроченной дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной на основании критериев периода просрочки и длительности взаимоотношений с данным контрагентом на дату возникновения задолженности.
- Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.
- При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
 - значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
 - возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
- Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.
- Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.
- Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
- Однако, на основании дополнительной информации, включая, но не ограничиваясь: финансовое состояние контрагента, рассмотрение судом дела о признании его несостоятельным (банкротом), введение любых ограничений на его деятельность либо на распоряжение средствами на счетах, а также информации о принимаемых им мерах по скорейшему погашению задолженности, оценка может быть проведена с учетом такой имеющейся информации.
7. В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.
8. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не являясь эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяются следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
9. Доходами от обычных видов деятельности считать поступления от реализации продукции и товаров, от выполнения работ и оказания услуг, полученные в связи с видами деятельности, соответствующими кодам ОКВЭД, присвоенным предприятию.
- Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности.
- Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
 - б) сумма выручки может быть определена;
 - в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
 - г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
 - д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

- Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.
- Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.
- Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.
10. Расходами по обычным видам деятельности считать расходы, связанные с реализацией продукции и товаров, выполнением работ и оказанием услуг, произведенные в связи с видами деятельности, соответствующими кодам ОКВЭД, присвоенным предприятию.
- Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считать прочими расходами.
- Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
- а) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
 - б) сумма расхода может быть определена;
 - в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.
- Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.
- Расходы на выплату вознаграждения членам совета директоров учитываются в составе прочих расходов организации.
11. Все затраты на производство, в том числе стоимость материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (приобретения) и формируют себестоимость продаж отчетного периода. Остаток НЗП на отчетную дату не формируется.
- Управленческие расходы в качестве условно-постоянных списываются на финансовый результат на конец каждого отчетного периода.
12. Резерв под обесценение НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
13. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).
- В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
 - прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
 - прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
 - прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	29	-	-	-	-	-	-	-	-	29
	За 2024 г.	29	-	-	-	-	-	-	-	-	29

[illegible]

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв по сомнительным долгам	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 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10 -	- -	- -	8 10	- -	(10) -	- -	- -	- -	8 10	- -	
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	10 -	- -	- -	8 10	- -	(10) -	- -	- -	- -	8 10	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	10 -	- -	- -	8 10	- -	(10) -	- -	- -	X X	8 10	- -	

5. Обязательства

5.1. 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	переклассифици ровано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	52	-	-	(7)	-	-	45	
	3а 2024 г.	49	3	-	-	-	-	52	
	в том числе:								
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	52	-	-	(7)	-	-	-	
	3а 2024 г.	49	3	-	-	-	-	52	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2024 г.	16	-	-	(16)	-	-	-	
	в том числе:								
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	16	-	-	(16)	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	52	-	-	(7)	-	X	45	
	3а 2024 г.	65	3	-	(16)	-	X	52	

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	45	52	64
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	45	52	64

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	30	30
Итого по элементам	30	30
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	30	30

7. Иная информация

7.1 Учредители Общества:

Учредитель		Доля	Стоимость, тыс. руб.
Симонов Василий Николаевич		100%	10

7.2 Бенефициарные владельцы:

N	Ф.И.О.	Гражданство	Дата рождения	Идентификатор налогоплательщика (ИНН)
2	Симонов Василий Николаевич	РФ	24.08.1972	500109316359

7.3 Исполнительный орган общества:

Генеральный директор – Симонов Василий Николаевич.

7.4 Среднесписочная численность работающих:

За 2025 год	За 2025 год
1 человек	1 человек

Общество относится к категории: микروпредприятие.

Обособленные подразделения общества: отсутствуют.

7.5 Информация об аффилированных лицах и операциях по связанным сторонам.

ООО «Прогрестех»		
Наименование	ИНН	Доля собственности
Симонов Василий Николаевич	500109316359	100%
Единоличный исполнительный орган ООО «Прогрестех»:		
- Симонов Василий Николаевич		

За 2025 год со связанными сторонами финансовые операции через банк не осуществлялись.

7.6 Информация об объектах основных средств, полученных по договору аренды.

Организацией был произведен анализ всех заключенных и действующих в течении 1 полугодия 2025 года договоров аренды офисных помещений. В результате произведенного анализа следующие договоры аренды были классифицированы как объекты учета аренды ИПА:

7.7 Доходы.

В 2025 году Общество не вело хозяйственную деятельность доходов не получало.

7.8 Расходы

Управленческие расходы в тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	за 2024 г.
Арендная плата	30	30
ИТОГО	30	30

7.9 Прочие доходы в тыс. руб.

Прочие доходы:	За 2025 г.	за 2024 г.
Курсовые разницы	7	
ИТОГО	7	

7.10 Прочие расходы в тыс. руб.

Прочие расходы:	За 2025 г.	за 2024 г.
Расходы на услуги банков	2	2
Курсовые разницы		3
ИТОГО	2	5

Генеральный директор
ООО «Симкейс»
02.02.2026



В.Н. Симонов