

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Сеть-М»

за год 2025

**1. Общая информация**

Наименование организации - ООО «Сеть-М».

Сокращенное наименование - ООО «Сеть-М» (далее по тексту - Общество, Организация)

**2. Информация об экономической деятельности Общества**

Основные виды деятельности Общества - 31.01 Производство мебели для офисов и предприятий торговли

Дополнительные виды деятельности Общества - 24.10.9 Производство прочего проката из черных металлов, не включенного в другие группировки

25.50 Ковка, прессование, штамповка и профилирование, изготовление изделий методом порошковой металлургии

25.62 Обработка металлических изделий механическая

**3. Информация о соответствии федеральным стандартам**

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Отраслевые стандарты не применяются.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства, не подлежит обязательному аудиту, и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402 - ФЗ "О бухгалтерском учете"

Организация применяет ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, в ред. от 07.11.2025, с учетом пунктов 51-54 Стандарта и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

В состав упрощенной бухгалтерской отчетности Организации включаются: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и Пояснения

**4. Информация об учетной политике Общества**

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена Приказом ООО 1 от 28 декабря 2024 года № 1- УП.

**5. Общество основных средств не имеет.**

**6. Учет запасов**

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение

периода не более 12 месяцев.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов

Резерв под обесценение запасов не формируется.

На конец отчетного периода материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости и составляют 546 тыс. руб..

## 7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

### Краткосрочная задолженность на 31.12.2025

Контрагент	ИНН	Дата возникновения	Общая задолженность	В т.ч. просроченная задолженность	Просроченная задолженность свыше 90 дней
<b>Расчеты с покупателями и заказчиками</b>			<b>156</b>	<b>156</b>	<b>116</b>
РЕГИОНСТРОЙ ООО	7321009390		52	52	52
Потехин Алексей Валерьевич	434511723007		51	51	51
СЭД-ПРОФИ ООО	7328079396		31	31	-
Халилов Ибрагим Мугумаевич	201303279870		14	14	-
ГЛАВСТРОЙМОНТАЖ73 ООО	7300016290		8	8	8
<b>Авансы выданные</b>			<b>1 567</b>	<b>1 567</b>	-
Мифтахов Динар Ниязович	732594157572		652	652	-
ПРЕСТИЖ ООО	7328068250		500	500	-
Коновалов Дмитрий Сергеевич	164508407690		200	200	-
ЭКОТОПЛИВО ООО	7325170255		190	190	-
Гильмутдинова Наиля Назыфовна	732806313410		25	25	-

<b>Расчеты по налогам и взносам</b>		<b>56</b>	-	-
Единый налоговый счет		56	-	-

#### 8. Кредиторская задолженность

В кредиторскую задолженность обычно входят долги перед:

поставщиками и подрядчиками;

покупателями и заказчиками;

сотрудниками (заработная плата);

бюджетом (налоги, взносы и другие обязательные платежи);

организациями и физлицами (ИП), выдавшими компании кредит или заём;

прочими кредиторами.

Заемные средства (56 тыс. руб.): Представлены беспроцентным займом от учредителя. Такая практика распространена среди малого бизнеса и является гибким инструментом финансирования.

#### Кредиторская задолженность

Контрагент	ИНН	Дата возникновения	Общая задолженность	В т.ч. просроченная задолженность
<b>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</b>				-
<b>Авансы полученные</b>			<b>72</b>	<b>53</b>
НСК ООО	7313014036		34	34
ЭПГ ООО	7327058153		19	
МЕТАЛЛОСТРОЙ ООО	7327089970		19	19
<b>Расчеты по налогам и взносам</b>			<b>24</b>	-
Налог (взносы): начислено / уплачено			24	-

Налог к уплате (24 тыс. руб.): Задолженность по единому налогу в рамках применяемой УСН (Доходы минус расходы) по итогам отчетного (налогового) периода составила 17тыс.р. Страховые взносы -7 тыс.руб.

ООО "Сеть-М" находится в очень устойчивом финансовом положении. Компания обладает значительным запасом собственных средств (нераспределенной прибыли), высокой ликвидностью и минимальной долговой нагрузкой. Ключевой задачей управления является контроль за оборотными активами, в частности, за эффективностью использования выданных авансов.