

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО «Синтера»**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Синтера» зарегистрировано в Свердловской области (г. Екатеринбург).

Юридический адрес: г Екатеринбург, пер. Асбестовский, д.2, корп. 3, кв.9

ИНН: 6686056615,

ОГРН: 1146686017400.

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями.

Высшим органом управления является единственный участник Общества.

Управление Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган – управляющий индивидуальный предприниматель.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Предприятие относится к категории субъектов малого предпринимательства (в том числе к микропредприятиям). Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02 (а также другие ПБУ и ФСБУ, являющиеся необязательными для применения в учете субъектами малого предпринимательства).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Учет основных средств: основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация начисляется линейным способом.

Учет запасов: оценка сырья и материалов при выбытии производится по средней себестоимости.

Учет товаров: товары учитываются по фактической себестоимости. Товары при их отгрузке покупателю или при ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

Права пользования активами: общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Арендные платежи по таким договорам признаются расходами равномерно в течение срока действия договора. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, способ амортизации ППА: линейный.

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Резерв по сомнительным долгам: обстоятельства, при которых задолженность квалифицируется как сомнительная и по которым формируется резерв:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Доходы признаются методом начисления.

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

3. Анализ активов организации

На 31.12.2025 валюта баланса составляет 6 889 тыс. руб., что на 1 675 тыс. руб. выше показателя прошлого года.

В 2025 г. был заключен договор лизинга, по которому Общество является лизингополучателем. Остаточная стоимость ППА на 31.12.2025 г. составляет 1 386 тыс. руб.

По состоянию на конец 2025 г. стоимость запасов составляет 4 685 тыс. руб. Наблюдается снижение данного показателя на 98 тыс. руб. по сравнению с 2024 г.

Остаток денежных средств на отчетную дату составил 709 тыс. руб., что на 341 тыс. руб. выше показателя прошлого года.

Финансовые и другие оборотные активы отражены в сумме 109 тыс. руб., что на 46 тыс. руб. выше уровня 2024 года. В данном показателе отражена:

1. сумма дебиторской задолженности – 76 тыс. руб.:
 - по авансам, выданным поставщикам и подрядчика - 3 тыс. руб.;
 - покупателей и заказчиков – 72 тыс. руб.;
 - по налогам и сборам – 1 тыс. руб.;
2. расходы будущих периодов - 33 тыс. руб.

4. Состояние капитала и обязательств

На 31.12.2025 г. величина капитала и резервов Общества составляет 662 тыс. руб., в том числе нераспределенная прибыль на конец года — 652 тыс. руб. Отмечается приращение показателя нераспределенной прибыли на 219 тыс. руб.

Размер уставного капитала – 10 тыс. руб.

На конец 2025 г. долгосрочные заемные средства составляют 4 453 тыс. руб., наблюдается рост показателя на 1 594 тыс. руб.

Прочие долгосрочные обязательства включают в себя задолженность по арендным платежам по договору лизинга и составляют 1 138 тыс. руб.

На конец 2025 г. кредиторская задолженность составила 636 тыс. руб. В данном показателе отражена сумма задолженности:

- перед поставщиками и подрядчиками – 399 тыс. руб.;
- авансы, полученные от покупателей и заказчиков – 190 тыс. руб.;
- по налогам и сборам – 31 тыс. руб.;
- по оплате труда и обязательных страховых взносов – 12 тыс. руб.;
- по расчетам с подотчетными лицами – 4 тыс. руб.

5. Финансовые результаты

Финансово – хозяйственная деятельность организации в 2025 году характеризуется следующими показателями:

Выручка (тыс. руб.):

Вид деятельности	2025 г.	2024 г.
Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями	4 028	268
Деятельность по управлению компьютерным оборудованием	625	-
Торговля оптовая неспециализированная	3 834	2 332
Деятельность курьерская прочая	-	4
Итого выручка	8 487	2 604

Прочие доходы (тыс.руб.):

Вид прочих доходов	2025 г.	2024 г.
Доходы от реализации основных средств	12	0
Прочие внереализационные доходы	1 407	457
Итого прочих доходов	1 419	457

Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.) в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Себестоимость продаж, в т.ч.:	(6 541)	(1 982)
- Расходы на приобретение товаров	(5 909)	(1 982)
- Материальные расходы, связанные с производством товаров, работ, услуг	(632)	0
Материальные затраты	(280)	(187)
Амортизация	(382)	(67)
Затраты на оплату труда и обязательные страховые взносы	(396)	(132)
Прочие затраты	(1 887)	(537)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(9 486)	(2 905)

Прочие расходы (тыс. руб.):

Вид прочих расходов	2025 г.	2024 г.
Расходы на услуги банков	(49)	(44)
Формирование резерва по сомнительным долгам	(118)	0
Прочие внереализационные расходы	(7)	(27)
Итого прочих расходов	(174)	(71)

Налог на прибыль (доходы) организаций (тыс. руб.):

Вид налога	2025 г.	2024 г.
Текущий налог на прибыль организаций	(27)	(24)

По итогам 2025 года возросла выручка организации на 5 883 тыс. руб. Наблюдается положительная динамика изменения показателя чистой прибыли на 158 тыс. руб. до уровня 219 тыс. руб.

6. Дополнительная информация

Обязательному аудиту отчетность не подлежит. Событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, не выявлено.

Управляющий - ИП

А.В. Астраханцев