

Общество с ограниченной ответственностью "СОНЭКС"
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование ООО "СОНЭКС"

ИНН 7708622040 , КПП 770801001, ОГРН 1067760811810

адрес регистрации — 107045, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Красносельский, Селиверстов пер, дом 3

Дата государственной регистрации — 11.12.2006

Основной вид деятельности - 43.12.3 Производство земляных работ

Применяемая система налогообложения – УСН (доходы).

Обособленных подразделений нег. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Единственный Участник Общества- Шаповалов Александр Сергеевич - с долей 100%

Генеральный директор общества —Шаповалов Сергей Викторович.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО "СОНЭКС" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч, 4 ст.6 Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ).

ООО " СОНЭКС"применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 и запасы, ПБУ 9/99 «доходы организации», ПБУ №10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения,

ООО " СОНЭКС " не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	
Материально-производственные запасы	28.12.2025	-
Дебиторская и кредиторская задолженность	28.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не выявлено.

4. Факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период отсутствует в связи с приостановкой деятельности организации. Результат финансово-хозяйственной деятельности – убыток 736 тыс.руб. Убыток сформировался в связи со списанием безнадежной ко взысканию дебиторской задолженности

5. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом директора ООО " СОНЭКС". В отчетном периоде Учетная политика не изменялась.

5.1. Основные положения учетной политики

5.1.1. Бухгалтерский учет в организации ведет бухгалтер.

1) ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации (п.1 ст.5 Федерального закона №129-ФЗ);

2) ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет

руководитель организации (п.5 ст.7 федерального закона № 129-ФЗ).

5.1.2. Резервы предстоящих расходов и платежей на ремонт основных средств; по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию; предстоящих расходов, направляемых на цели, обеспечивающие социальную защиту инвалидов не создаются.

5.1.5. Общество не создает оценочные резервы

5.1.4. Оценочные обязательства:

Общество не формирует резерв на предстоящие расходы на оплату отпусков.

5.1.5. Инвентаризация имущества и обязательств.

В соответствии с п. 15 Положения о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, Методические указания по проведению инвентаризации. Приказ Минфина РФ от 15 июня 1995г., № 49 Общество проводит ежегодную инвентаризацию имущества, активов и обязательств перед составлением годового отчета, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

Состав видов имущества и обязательств, подлежащих инвентаризации, приводятся в соответствующем приказе.

5.1.5. Дата представления бухгалтерской отчетности. Согласно Федеральному закону от 05.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» отчетность за 2025г. сдается не позднее 31 марта 2026г. Согласно ст. 15 Закона 402-ФЗ отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (отчетным годом) является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно.

5.1.9. Порядок рассмотрения и утверждения годовой бухгалтерской отчетности.

Согласно п. 80 Положения о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, Закону 402-ФЗ и Уставу организации отчетность подписывается единоличным исполнительным органом организации и утверждается общим собранием акционеров.

5.2. Активы обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

5.5. Краткосрочные и долгосрочные прочие активы и обязательства отсутствуют.

5.4. Основные средства в организации отсутствуют.

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Способ оценки сырья и материалов, списанных в производство, а также реализованных покупных товаров - по средней стоимости.

5.5.2. Оценка производственных запасов производится по фактической себестоимости. Основание: Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, п.58 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

5.5.5. Стоимость товарно-материальных ценностей при передаче их в эксплуатацию, списывается со счета 10 в состав управленческих расходов.

5.5.4. Списание стоимости материалов в затраты осуществляется по средней стоимости.

5.7. Расходы по обычным видам деятельности.

5.7.1. Расходы по обычным видам деятельности принимаются согласно ст. 545.15 НК РФ по элементам затрат.

5.7.2. Порядок признания управленческих и коммерческих расходов осуществляется в конце месяца путем переноса их стоимости на счет 90 (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

5.8. Расходы будущих периодов списываются равномерно. Основание – п. 55 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ.

5.9. Условные факты хозяйственной деятельности в 2025г. отсутствовали.

5.10. Существенных изменений в учетной политике в течение года не было.

5.11. Существенные изменения учетной политики на 2026 год не планируются

6. Информация о непрерывности деятельности

Организация планирует продолжать деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности