



**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
ООО "Инженерная фирма «Симбия» за 2025 г. (тыс. руб.)**

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 26.51 Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации.

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- разработку, производство, продажу датчиков наполнения трала, кабельных лебедок и других приборов для тралового лова;
- оснащение судов рыболовного флота современной электронной техникой рыбопоискового, радионавигационного и радиосвязного назначения. Осуществляет ее установку, пуско-наладку, гарантийный и послегарантийный ремонт;
- оптовую торговлю.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Общество имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, состоящую из упрощенного баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений.

В учете Общество применяет следующие особенности, требующие раскрытия в бухгалтерской отчетности:

- отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности только сумма налога на прибыль отчетного периода без отражения сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих периодов (неприменение ПБУ 18/02);
- неотражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности оценочных обязательств (в том числе связанных с предстоящими расходами по оплате отпусков, по выплате вознаграждений по итогам работы за год, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию), условных обязательств и условных активов (неприменение ПБУ 8/2010);
- исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за текущий год, без ретроспективного пересчета (п.9 ПБУ 22/2010).

3. Нематериальные активы

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

4. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения и основные средства на обесценение. Уровень существенности для ликвидационной стоимости объекта ОС признается более 5% от первоначальной стоимости объекта.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	4736	(2727)	241	(-)	-	(60)	-	-	-	-	-	4977	(2787)
	за 2024 г.	5069	(3010)	-	(333)	333	(50)	-	-	-	-	-	4736	(2727)
в том числе:	за 2025 г.	664	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	664	(-)
Земля	за 2024 г.	664	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	664	(-)
Здания	за 2025 г.	2146	(828)	-	(-)	-	(43)	-	-	-	-	-	2146	(871)
	за 2024 г.	2146	(785)	-	(-)	-	(43)	-	-	-	-	-	2146	(828)
Сооружения	за 2025 г.	180	(175)	-	(-)	-	(1)	-	-	-	-	-	180	(176)
	за 2024 г.	180	(174)	-	(-)	-	(1)	-	-	-	-	-	180	(175)
Оборудование	за 2025 г.	705	(683)	241	(-)	-	(16)	-	-	-	-	-	946	(699)
	за 2024 г.	729	(701)	-	(24)	24	(6)	-	-	-	-	-	705	(683)
Транспортные средства	за 2025 г.	369	(369)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	369	(369)
	за 2024 г.	552	(552)	-	(183)	183	(-)	-	-	-	-	-	369	(369)
Мебель	за 2025 г.	40	(40)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	40	(40)
	за 2024 г.	40	(40)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	40	(40)
Вычислительная техника, приборы, инструменты	за 2025 г.	632	(632)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	632	(632)
	за 2024 г.	758	(758)	-	(126)	126	(-)	-	-	-	-	-	632	(632)

4.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 526	1 345	1 395
в том числе:			
Здания	1275	1 318	1 361
Сооружения	4	5	6
Оборудование	247	22	28
Неамортизируемые основные средства - всего	664	664	664
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земля	664	664	664
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

5. Финансовые вложения

Общество операций с финансовыми вложениями в 2025 году не проводила. Краткосрочный депозит, размещенный на срок три месяца или менее, не относится к краткосрочным финансовым вложениям, а отражается в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

6. Запасы

При отпуске материалов в производство, товаров и готовой продукции при продаже и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы (п.36 ФСБУ 5/2019). Резерв под обесценение материалов, товаров, НЗП, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости (п.32 ФСБУ 5/2019).

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои- мость	резерв под обесцене- ние	затраты	списано		резерв под обесценени е	изменения видов запасов		фактически себестои- мость	резерв под обесцене- ние
					фактическая себестои- мость	резерв под обесцене- ние		фактическая себестои- мость	резерв под обесцене- ние		
Запасы - всего	за 2025 г.	36 108	(-)	116 036	(118 438)	-	-	X	X	33 706	(-)
	за 2024 г.	30 461	(-)	109 014	(103 367)	-	-	X	X	36 108	(-)
в том числе:											
	за 2025 г.	23 312	(-)	29 939	(32 814)	-	-	-	-	20 437	(-)
Сырье и материалы	за 2024 г.	18 477	(-)	33 225	(28 390)	-	-	-	-	23 312	(-)
Затраты в незавершенном производстве	за 2025 г.	-	(-)	44 865	(44 865)	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	38 660	(38 660)	-	-	-	-	-	(-)
Готовая продукция	за 2025 г.	9 391	(-)	40 096	(38 372)	-	-	-	-	11 115	(-)
	за 2024 г.	10 109	(-)	34 416	(35 134)	-	-	-	-	9 391	(-)
Товары	за 2025 г.	3 405	(-)	1 136	(2 387)	-	-	-	-	2 154	(-)
	за 2024 г.	1 875	(-)	2 713	(1 183)	-	-	-	-	3 405	(-)

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам	поступило		списано		перекласси- фицировано		по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам
				в результате фактов хозяйствен- ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	7 985	(2 147)	4 819	-	(5 649)	(93)	-	-	7 062	(2 147)
	за 2024 г.	9 654	(2 147)	22 626	-	(23 916)	(379)	-	-	7 985	(2 147)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	554	(-)	3 065	-	(461)	(93)	-	-	3 065	(-)
	за 2024 г.	1 627	(-)	17 341	-	(18 035)	(379)	-	-	554	(-)
Авансы выданные	за 2025 г.	5 401	(1 617)	1 034	-	(3 710)	(-)	-	-	2 725	(1 617)
	за 2024 г.	6 951	(1 617)	3 716	-	(5 266)	(-)	-	-	5 401	(1 617)
Расчеты по налогам и взносам	за 2025 г.	309	(7)	232	-	(280)	(-)	-	-	261	(7)
	за 2024 г.	195	(7)	281	-	(167)	(-)	-	-	309	(7)
Прочая	за 2025 г.	1 721	(523)	488	-	(1 198)	(-)	-	-	1 011	(523)
	за 2024 г.	881	(523)	1 288	-	(448)	(-)	-	-	1 721	(523)
Итого	за 2025 г.	7 985	(2 147)	4 819	-	(5 649)	(93)	-	X	7 062	(2 147)
	за 2024 г.	9 654	(2 147)	22 626	-	(23 916)	(379)	-	X	7 985	(2 147)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.		На 31 декабря 20 24 г.		На 31 декабря 20 23 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	66	66	66	66	363	363
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	363	363
Авансы выданные	66	66	66	66	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	2663	2663
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	2 663	2 663
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	24 870	13 062	-	(22 086)	(77)	(2 663)	13 106
	за 2024 г.	24 887	26 540	58	(25 367)	(1 248)	-	24 870
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	3 538	54	-	(855)	(-)	(2 663)	74
	за 2024 г.	3 613	743	-	(453)	(365)	-	3 538
Авансы полученные	за 2025 г.	15 975	6 769	-	(15 898)	(77)	-	6 769
	за 2024 г.	16 729	20 440	-	(20 369)	(825)	-	15 975
Расчеты по налогам и взносам	за 2025 г.	5 298	6 181	-	(5 298)	(-)	-	6 181
	за 2024 г.	4 523	5 298	-	(4 523)	(-)	-	5 298
Расчеты по оплате труда	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	4	-	-	(4)	(-)	-	-
Прочая	за 2025 г.	59	58	-	(35)	(-)	-	82
	за 2024 г.	18	59	58	(18)	(58)	-	59
Итого	за 2025 г.	24 870	13 062	-	(22 086)	(77)	X	15 769
	за 2024 г.	24 887	26 540	58	(25 367)	(1 248)	X	24 870

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	2 683	20	1 206
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 683	20	381
Авансы полученные	-	-	825

9. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств в отчетном периоде отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	33 334	27 689
Затраты на оплату труда	29 049	26 251
Отчисления на социальные нужды	6 021	4 909
Амортизация	60	50
Прочие затраты	7 174	7 907
Итого по элементам	75 638	66 806
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-1 823	656
Итого расходы по обычным видам деятельности	73 815	67 462

11. Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы и прочие расходы	2025 год	2024 год
Доходы от реализации прочего имущества (материалов)	2 539	941
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	250
Проценты к получению	1 040	601
Списание кредиторской задолженности	77	1248
Курсовая разница	798	652
Активы, полученные безвозмездно	22	-
ИТОГО	4 476	3 692
Расходы от реализации прочего имущества (материалов)	1046	347
Списание дебиторской задолженности	93	379
Курсовая разница	393	840
Комиссия банка	65	47
Штрафы, пени и нустойки к уплате	1	73
Проценты к уплате	-	62
Прочие расходы	1 830	1 923
ИТОГО	3 428	3 671

В Отчете о финансовых результатах за 2025 год прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни отражены свернуто:

- положительные и отрицательные курсовые разницы.

Все остальные показатели показываются развернуто.

12. Государственная помощь

Общество в отчетном периоде денежные средства из бюджета не получало.

13. Капитал Общества

13.1 Структура капитала Общества

Вид	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Уставный капитал	15	15
Добавочный капитал	128	128
Нераспределенная прибыль	40 505	35 130
Итого:	40 648	35 273

13.2 Структура уставного капитала

№пп	ФИО	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
1	Бернов Борис Анатольевич	17,9%	17,9%
2	Дураченко Александр Анатольевич	17,14%	14,17%
3	Евдокимова Наталья Кириковна	7,84%	7,84%
4	Пелипейченко Владимир Георгиевич	21,22%	21,22%
5	Рыбаков Владимир Павлович	19,33%	19,33%
6	Мигачева Ольга Георгиевна	16,57%	16,57%
	Итого:	100%	100%

14. Информация о связанных сторонах

Связанной стороной Общества является:

1. ООО «Инженерная компания «Симбия» ИНН 3905601349 КПП 390601001 ОГРН 1083925008914 Юридический и почтовый адрес: 236038 г. Калининград ул. Верхнеозерная д.4А.

Операций со связанной стороной в 2025 году не было.



Директор

В.Г. Пелипейченко