

# ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «СИМЭКС» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

---

## I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СИМЭКС»  
Юридический адрес: 432048, г Ульяновск, ул. Кирова, дом 35,  
Основной вид деятельности: Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.32)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 12 человек (на 31 декабря 2024 года – 13 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000,00 руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор Лягина надежда Валентиновна.

Участники Общества:

- Лягин Денис Васильевич – доля 100 %;

---

## II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### 1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных

Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

## **2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ**

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

## **3. Классификация активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

## **4. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000,00 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

## **5. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

## **6. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

## **7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам**

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

## **8. Доходы**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

## **9. Расходы**

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

## **10. Отчетность**

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

# **III. Раскрытие существенных показателей**

## **1. Основные показатели деятельности организации.**

Выручка за 2025 год составила 29911126,17 руб., а за 2024 год выручка составила 31646444,37 ,00 руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 2011246,00 руб., а по 2024 году прибыль составила 114865,00 руб.

Затраты на производство и реализацию продукции в 2025 году:

приобретение товаров — 20853293,00 рублей;

фонд оплаты труда — 2 641287,48 рублей;

## **2. Основные средства**

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Сортировщик М-647 MINI, БП-000056	330 000,00	209 000,00	121 000,00		66 000,00			330 000,00	275 000,00	55 000,00
<b>Итого</b>	<b>330 000,00</b>	<b>209 000,00</b>	<b>121 000,00</b>		<b>66 000,00</b>			<b>330 000,00</b>	<b>275 000,00</b>	<b>55 000,00</b>

### 3. Финансовые вложения

У Обществ есть предоставленный долгосрочный заем на сумму 873000,00 руб.

### 4. Запасы

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.25г. составила 12939258,45 руб., по состоянию на 31.12.24г. – 13573260,47 руб.

### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность) на 31 декабря 2025 г.	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	3 045,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	346,33
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	315 567,36
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	202 893,08
Сальдо на конец периода по кредиту счета 63	-79 212,93
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	63 282,98
Сальдо на конец периода по дебету счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	546,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	94 419,11
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	95 163,70
<b>Итого по строке:</b>	<b>696 050,63</b>
Кредиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	232 642,10
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	1 282 613,33
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-213 768,94
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01	546,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	367 597,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1	123 068,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	55 984,09
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	746,45
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	266 789,09
<b>Итого по строке:</b>	<b>2 116 217,12</b>

По сомнительной дебиторской задолженности сформирован резерв в сумме 79212,93руб. (на 31.12.2024 – 4271,00руб.).

## 6. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.25 года у Общества имеется долг по полученному кредиту от банка ВТБ по договору КР/182021-004018 от 21.09.2021 г. В сумме 4040987,55 руб.

Так же имеется долг по полученным займам от учредителя в сумме 4109893,70 руб.

## 7. Расходы по обычным видам деятельности

Статьи затрат	Дебет
Амортизация	66 000,00
Аренда автомобиля	55 000,00
Аренда и коммунальные платежи	386 041,80
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	10 565,13
Вознаграждение по лицензионному договору	1 031 284,51
Информационные услуги	3 308,34
Материальные расходы	71 080,01
Оплата больничного	4 384,86
Оплата труда	2 641 287,48
Прочие расходы	69 409,96
Расходы будущих периодов	8 588,92
Расходы на использование программ	17 865,00
Курьерские расходы	210 550,00
Рекламно-информационные услуги	15 000,00
Страховые взносы	792 332,12
Транспортные расходы	3 123,34
Услуги охраны	6 666,66
Услуги по сопровождению 1С	224 684,00
Услуги связи	586 296,41
<b>Итого</b>	<b>6 203 468,54</b>

Директор \_\_\_\_\_ /Н.В. Лягина/

«10» марта 2026 г.