

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СОНЕКС» за 2025г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

I. Общие сведения

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СОНЕКС»,
государственный регистрационный номер: 1107746016817 зарегистрировано 19.01.2010г.
адрес регистрации: 125375, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, пер
Глинищевский, д. 3, ком. 427

На 31.12.2025г. размер уставного капитала ООО «СОНЕКС» составил 100 000 руб. (сто тысяч). Участники общества:

№ п/п	Сведения об участнике общества	Размер доли в Уставном капитале общества
1	Гражданин РФ Куличенко Олег Николаевич	100 000 (сто тысяч рублей) (100%)

В отчетном периоде изменения в Устав не вносились.

Организация не осуществляет лицензируемые виды деятельности, и виды деятельности, которые обязывают быть членом СРО.

Основным видом экономической деятельности ООО «СОНЕКС» является оптовая торговля электрической бытовой техникой

Списочная численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 141 человек.

За 2025 год Обществом получена выручка 2.462.468 тыс. рублей доход от внереализационной деятельности составила 45.123 тыс. рублей. Прибыль до налогообложения составила 306.937 тыс. рублей.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлен на основе учетной политики, утвержденной приказом Генерального директора от 31.12.2025г, со всеми изменениями и дополнениями.

Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в расчетах в иностранной валюте (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты) отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса валюты ЦБ РФ, действовавшей 31 декабря 2025 года. Курс валюты составил на эту дату **92,0938** руб. за 1 доллар.

Полученные Обществом авансы, задатки, предварительные оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату полученного аванса, предварительной оплаты.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как внереализационные доходы и расходы.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от реализации осветительного электрооборудования

Выручка признавалась на дату отгрузки и предъявления расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- доходы от продажи прочего имущества
- корректировка реализации (исправительные записи по операциям прошлых лет);
- проценты к получению по займам, депозитам;
- курсовые разницы;
- прочие внереализационные доходы.

Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности себестоимость проданного товара.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списывались в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе прочих расходов Общества признаны:

- расходы от продажи прочего имущества
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- корректировка реализации (исправительные записи по операциям прошлых лет);
- курсовые разницы;
- проценты к уплате по займам;
- штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам
- прочие внереализационные расходы.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации. Организация заявляет о том, что она намерена соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт: 1С Бухгалтерия.

Информация об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах, хозяйственных операциях

Нематериальные активы. (см. Пояснения 3 к финансовой отчетности)

В связи с вступлением в силу с 01.01.2025 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», а также в связи с внесением изменений в учетную политику организации установлен лимит стоимости нематериальных активов более 100 тыс. рублей за единицу. 01.01.2025 года активы, имеющие стоимость ниже 100 тыс. рублей списаны с учета (товарные знаки).

Основные средства. (см. Пояснения 4 к финансовой отчетности)

В составе основных средств отражены машины и оборудование, офисное оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1. Начисление амортизации объектов основных средств производится ежемесячно линейным способом.

Основные средства отражены по строке 1150 Бухгалтерского баланса в размере 5 272 тыс. рублей.

Арендованные ОС Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.из расчета, что

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

Указанное выше право используется ввиду того, что

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Организация учитывает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом МФ РФ от 10.12.2002 №126н.

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Бухгалтерском балансе по строке 1240 отражена сумма краткосрочных финансовых вложений в размере 60 000 тыс. рублей от размещения средств на банковском депозите.

Прочие внеоборотные активы.

Запасы (см. Пояснения 6 к финансовой отчетности)

Единицей учета материалов является номенклатурный номер. Оценка запасов на дату приобретения осуществляется исходя из фактической себестоимости, при этом приобретенные запасы оцениваются исходя из цены поставщика с учетом существенных скидок, уступок, вычетов, премий, льгот (п. п. 2, 11, 17, 32, 33 ФСБУ 5/2019).

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Основание: П.28 ФСБУ 5/2019

В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется фактическая производственная себестоимость.

Спец оснастка и спецодежда учитываются в порядке, предусмотренном для учета основных средств, если данный актив используется сроком свыше 1 года и его стоимость превышает лимит отнесения к основным средствам.

Затраты на приобретение спец оснастки и спецодежды сроком службы более 12 месяцев, но имеющие стоимость ниже лимита, отнесения к основным средствам, признаются расходами периода, в котором они понесены. При этом организуется оперативный учет движения указанных активов. Основание: п.5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

По строке 1210 Бухгалтерского баланса отражены запасы в размере 1.354.826 тыс. рублей, в состав запасов входит:

	<i>тыс.руб</i>
Сырье и материалы (МПЗ для передачи в переработку, спец одежда, прочие)	10 400
Готовая продукция	24 968
Товары на складе	1 158 270
Товары отгруженные на комиссию	39 284
Незавершенное производство	121 905

Дебиторская (см. Пояснения 7 к финансовой отчетности)

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность отражена в Балансе по строке 1230 в размере 1.001.392 тыс. рублей, из нее:

Прочие оборотные активы.

По строке 1260 Бухгалтерского баланса отражены расходы в размере 1363 тыс. рублей на приобретение лицензий и прав на программное обеспечение сроком использования менее 12 месяцев.

Обязательства (см. Пояснения 8 к финансовой отчетности)

Кредиторская задолженность отражена в Балансе по строке 1520 в размере 650 027 тыс. рублей 157 525 тыс. рублей.

Информация об отдельных видах доходов и расходов.

Выручка за 2025 год составила 2 462 468 тыс. рублей (строка 2110 Отчета о финансовых результатах).

Себестоимость проданных товаров за 2025 год отражена в сумме 1 140 793 тыс. рублей (строка 2120).

В 2025 году прочие доходы учтены в сумме 45123 тыс. руб (строки 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах)

	<i>тыс.руб</i>
Проценты по займам к получению	8311

	<i>тыс.руб</i>
Курсовые разницы (положительная дельта)	36 001
Прочие	811

36 812

а прочие расходы – 35 464 тыс. рублей (строка 2350 Отчета о финансовых результатах).

	<i>тыс.руб</i>
Реализация основных средств (Автомобиль HYUNDAI)	1 766
РКО валютный контроль	3 863
Комиссия за СБП	135
РКО	2 243
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	79
Штрафы, пени, неустойки по хоз. Договорам	8 704
Прочие	18 674

35 464

Налоговый учет

Налоговый учет в организации, исчисление налогов и сборов осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением.

Порядок определения выручки от реализации товаров, работ, услуг для исчисления налога на прибыль производится в соответствии с главой 25 НК РФ по методу начисления.

Регистры налогового учета формируются с использованием программы 1С Бухгалтерия

Метод начисления амортизации имущества линейный.

Налог на прибыль

Сумма прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета за 2025 год составила 321 294 тыс. рублей. Сумма прибыли по данным налогового учета составила 306846 тыс. рублей, Налог на прибыль 76712 тыс. рублей.

Налог на добавленную стоимость

Общество в 2025 году осуществляло деятельность, облагаемую НДС при этом так и не облагаемую. В соответствии с учетной политикой организации, «в случаях, когда доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), операции по реализации, которых освобождены от обложения НДС, не превышает 5% общей величины совокупных расходов на производство в налоговом периоде, отдельный учет не ведется». В 2025 году отдельный учет по НДС не велся.

Информация о связанных сторонах (п. 10-14 ПБУ 11/2008):

- Куличенко Олег Николаевич - является единственным учредителем (доля - 100% уставного капитала) В 2025 году были начислены и выплачены дивиденды в 250 000 тыс. руб.

Риски хозяйственной деятельности

В 2025 году на деятельность организаций в Российской Федерации оказывает существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. А именно - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Организация принимает во внимание указанные факторы.

У собственника и руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать организацию или существенно сократить ее деятельность.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Руководство Общества считает, что принимаемые меры обеспечат непрерывность его деятельности и, следовательно, считает, что продолжение подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

Генеральный директор

23.03.2026



Куличенко О.Н.