Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах ООО «Симфония»

за 2025 год

1.Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Симфония» зарегистрировано 09 марта 2016 г.
ОГРН 1167746237922 ИНН 7714377485.
Сокращенное наименование ООО «Симфония».
Юридический адрес: 125284, г. Москва, Ленинградский пр-кт, дом 29, корпус 3, этаж 2, помещение 227, офис 5К.
Основным видом хозяйственной деятельности является производство чая и оптовая торговля чайно-кофейными аксессуарами.
Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 18,6 человек.

Органами управления общества являются:
Общее собрание участников.
Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.
Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10000 руб., оплачен полностью. 100% принадлежит единственному учредителю – Вайсману Борису Абакумовичу.

2.Представление бухгалтерской отчетности Общества

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Симфония» за 2025 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными:
- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ.
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 г. №157н.

- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. №106н.
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ №94н от 31.10.2000 г.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовой положение ООО «Симфония» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что ООО «Симфония» будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:
- Бухгалтерский баланс;

- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2025 год существенные изменения не вносились.

4.Основные положения учетной политики

Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операций в иностранной валюте.

Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

На 31 декабря 2025 года курс иностранной валюты составил:

78,22 руб. за 1 доллар США;

92,09руб. за 1 ЕВРО;

(31 декабря 2024 г. – 101,6797 руб. за 1 доллар США и 106,1028 руб. за 1 ЕВРО).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимость активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

4.1 Материальные внеоборотные активы

К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, и стоимостью свыше 100 000 руб., используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров, выполнения работ и оказания услуг.

Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 100 000 руб. включительно, включается в состав материально-производственных запасов.

Переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячном линейным способом.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Срок полезного использования основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается ООО «Симфония» самостоятельно исходя из технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Бухгалтерский учет аренды

Учет при получении имущества в аренду

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Учет при передаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

4.2 Запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Учет МПЗ осуществляется по фактической себестоимости включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально количеству материалов.

Транспортные расходы по приобретению запасов включаются в стоимость запасов.

При отгрузке запасов покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Резерв под обесценения запасов не создается.

4.3 Финансовые и другие оборотные активы

В составе финансовых и других оборотных активов Общество учитывает следующие активы:

Дебиторскую задолженность

Налог на добавленную стоимость

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен установленных в документах на отгрузку с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

В бухгалтерском балансе задолженность по авансам выданным отражается без НДС.

4.4 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность общества перед поставщиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками, с учетом налога на добавленную стоимость.

В бухгалтерском балансе задолженность по авансам полученным отражается без НДС.

4.5 Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются доходами от обычных видов деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими расходами (расходами от обычных видов деятельности).

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

5.1 Материальные внеоборотные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло объектов				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	9 028	(6 762)	-	-	-	(1 264)	9 028	(8 027)
	за 2024г.	9 384	(5 087)	-	-	-	(1 675)	9 028	(6 762)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	4 507	(2 489)	-	-	-	(660)	4 507	(3 149)
	за 2024г.	4 507	(1 708)	-	-	-	(781)	4 507	(2 489)
Транспортные средства	за 2025г.	59	(416)	-	-	-	-	59	(416)
	за 2024г.	416	(416)	-	-	-	-	59	(416)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025г.	3 853	(3 284)	-	-	-	(568)	3 853	(3 853)
	за 2024г.	3 853	(2 526)	-	-	-	(758)	3 853	(3 284)
Другие виды основных средств	за 2025г.	609	(573)	-	-	-	(36)	609	(609)
	за 2024г.	609	(437)	-	-	-	(137)	609	(573)
Учтено в составе инвестиционной недвижимости всего	за 2025г.	1567	(181)	-	-	-	(181)	1 567	(423)
	за 2024г.	-	-	1210	-	-	(242)	1567	(181)
в том числе: Транспортные средства	за 2025г.	357	-	-	-	-	-	357	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	357	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	1 210	(181)		-	-	(242)	1 210	(423)
	за 2024г.	-	-	1 210	-	-	(181)	1 210	(181)

5.2 Запасы

Структура запасов представлена ниже:

Сырье и материалы – 88960 тыс. руб.
Готовая продукция – 37983 тыс. руб.
Товары для перепродажи – 67759 тыс. руб.
Полуфабрикаты – 145 тыс. руб.

5.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	132	339	3145
Денежные средства на валютных счетах	-	14410	7681

5.4 Финансовые и другие оборотные активы

Структура финансовых и других оборотных активов представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с покупателями (заказчиками)	171188	137616	140871
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	692	18108	893
Резерв по сомнительным долгам	(51332)	(51332)	(15)
Расчеты с бюджетом	6604	1506	14352
НДС	9708	62	99
Прочая дебиторская задолженность	4477	4857	6273

5.5 Капитал:

Обществом за 2025 год получена прибыль 20281 тыс. руб.

В 2024 г. Обществом были выплачены дивиденды в сумме 12978 тыс. руб.

5.6 Заемные средства

В отчетном году заемные обязательства отсутствовали. Общество не планирует в будущем привлекать заемные средства.

5.7 Краткосрочная кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	311952	298079	248313

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	1251	3555	5109
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2128	1196	1830

5.8 Выручка за 2025 г. составила:

Производство чая – 201355 тыс. руб.
Оптовая торговля – 31950 тыс. руб.
Сдача имущества в аренду - 10157 тыс. руб.

5.9 Расходы по обычной деятельности в 2025 г. составили:

Стоимость сырья и материалов – 180795 тыс. руб.
Стоимость товаров – 24232 тыс. руб.
Аренда имущества – 27711 тыс. руб.
Оплата труда - 24394 тыс. руб.
Страховые взносы – 3795 тыс. руб.
Амортизация – 1506 тыс. руб.
Услуги сторонних организаций – 5660 тыс. руб.
Прочие расходы – 1360 тыс. руб.

5.10 Прочие доходы:

Курсовые разницы – 50044 тыс. руб.
Прочие доходы – 17 тыс. руб.

5.11 Прочие расходы:

Отклонение курса продажи иностранной валюты от официального 1830 тыс. руб.
Расходы на услуги банков и покупку валюты – 428 тыс. руб.
Прочие расходы – 1531 тыс. руб.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

Прочая информация

Государственная помощь Обществу в представленном отчетном периоде не предоставлялась.

Генеральный директор
ООО «Симфония» Вайсман Б.А.

20 марта 2026 г.