

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «СИМПЛЕКС» (ООО «СИМПЛЕКС»)

ИНН 0274978144, КПП 027401001, ОГРН 1230200011250

Адрес: 450092, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул. Авроры, д. 5/4, кв. 3

1. Общая информация об организации

ООО «СИМПЛЕКС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

25.62 — Обработка металлических изделий механическая;

25.99 — Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств Обществом не производится в соответствии с п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету в соответствии с п.33,35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения в соответствии с п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Объект ОС	На 31.12.2024 (тыс.руб)	Изменения за период (тыс.руб.)			На 31.12.2025 (тыс.руб.)
		Поступило	Списано	Амортизац ия	
Токарный станок модель 1П752МФ305 с ЧПУ (5-я амортизационная группа)	Первоначальная стоимость - 1 048 Накопленная амортизация - 49 Балансовая стоимость - 999	-	-	148	Первоначальная стоимость - 1 048 Накопленная амортизация - 197 Балансовая стоимость - 851
Портальный фрезерный станок с ЧПУ мод. ПФ-6080 (5-я амортизационная группа)		464	-	22	Балансовая стоимость - 442
Станок фрезерный мод. 6P13 (4-я амортизационная группа)		375	-	55	Балансовая стоимость - 320
ИТОГО					Балансовая стоимость - 1 613

5. Аренда

По договору аренды № 55-23 от 01.07.2023г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Уфа, ул.Войкова, д.1.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов Общество отражает сырье и материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Учет материалов ведется с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей») на основании пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012.

Учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство" на основании Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н).

Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется) на основании п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Проверка на обесценение не проводится.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости в соответствии с п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31.12.2025 (тыс.руб.)
		затраты	списано	
Сырье и материалы	683	3 090	3 642	131
			ИТОГО	131

7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс.руб.)			На 31.12.2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	начислены резервы по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность в том числе:	486	556	447	74	521
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	431	-	74	357
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	288	117	268	-	137
Расчеты по ЕНС	12	8	-	-	20
Расчеты с подотчетными лицами	7	-	-	-	7
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	179	-	179	-	-
ИТОГО					521
в т.ч. просроченная ДЗ					19

8. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом КЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс.руб.)		На 31.12.2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	564	-	223	331
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	1 801	2 935	1 374	3 362
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	92	818	86	824
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 247	2 101	1 247	2 101
Расчеты по налогам и сборам	1	1	-	2
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	460	-	41	419
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1	15	-	16
ИТОГО				3 693
в т.ч. просроченная КЗ				6

9. 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 в соответствии с п.4 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)".

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности в соответствии с п.4 ПБУ 10/99 "Расходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 33н)".

Наименование показателя	За 2025 год (тыс.руб.)	За 2024 год (тыс.руб.)
Материальные затраты	3 585	1 499
Затраты на оплату труда	423	266
Отчисления на социальные нужды	132	76
Амортизация	225	49
Прочие затраты	6 758	6 354
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 123	8 244

Управленческие и коммерческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи» в соответствии с п.9 ПБУ 10/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 33н)".

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- обеспечения обязательств;
- государственная помощь.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Рахматуллин Марат Олегович, доля участия — 50 процентов,

Ковалев Иван Сергеевич, доля участия — 50 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Рахматуллин Марат Олегович (Протокол собрания участников № 1 от 30.03.2023, бессрочно).

Главный бухгалтер — Рахматуллин Марат Олегович.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор  / Рахматуллин М.О. /

Главный бухгалтер  / Рахматуллин М.О. /

