

Общество с ограниченной ответственностью «Магнэтик СЕРЖ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Магнэтик СЕРЖ».

1.2. Юридический адрес – 420097, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Зинина, дом 8, помещение 1050, оф. 3

1.3. Дата государственной регистрации – 15.08.2013 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

1.5. Списочная численность сотрудников, включая внешних совместителей, по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 8 (восемь) человек, в том числе:

Категории сотрудников	Численность
Администрация	2 человека
Служащие	2 человека
ИТР (специалисты)	2 человека
Рабочие	2 человека

Пенсионеров в компании нет.

ООО «Магнэтик СЕРЖ» является микропредприятием, применяет УСН (доходы минус расходы).

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- С. В. Магницкий с долей 50 процентов;
- М. А. Борисов с долей 50 процентов;

1.7. Сведения о руководителе и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Д. В. Денисов (приказ № МС0000000001 от 19.08.2013).

Главный бухгалтер Общества: Г. М. Воробьева (приказ № МС0000000002 от 01.09.2013).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Магнэтик СЕРЖ» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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 упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не производились. Ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца,	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	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.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору аренды нежилого помещения от 30.04.2015 г. без права выкупа. Переход права собственности не предусмотрен, передача помещения в субаренду не предполагается. В виду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не подлежит учету по ФСБУ 25/2018. Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. (п. 11, п. 12, п. 52 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства у Общества отсутствуют, деятельность ведётся без использования собственных основных средств.

7. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют. В отчётном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учёта

8. Запасы

Материальные запасы у Общества на конец года отсутствуют, так как вид деятельности по ОКВЭД не предполагает обязательного использования запасов для ведения деятельности.

9. Финансовые вложения

В 2025 году Общество размещало краткосрочные депозиты в банке. Сумма на депозитном счете на конец года составила 2 000 тыс. руб.

10. Денежные средства и денежные эквиваленты.

У Общества открыт один расчетный счет в отделении "Банк Татарстан" №8610 ПАО Сбербанк г. Казани.

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1250 баланса отражены денежные средства и денежные эквиваленты в сумме 1 343 тыс. руб. (Сальдо на конец периода по счету 51 «Расчетный счет»).

11. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 853 тыс. руб. Расшифровка дебиторской задолженности приведена в Таблице 1.

Таблица 1

Дебиторская задолженность											
Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	844	-	752	-	(742)	-	-	-	853	-
	3а 2024 г.	719	-	793	-	(668)	-	-	-	844	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	64	-	75	-	(57)	-	-	-	82	-
	3а 2024 г.	38	-	57	-	(31)	-	-	-	64	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	685	-	662	-	(685)	-	-	-	662	-
	3а 2024 г.	636	-	685	-	(636)	-	-	-	685	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	95	-	14	-	-	-	-	-	109	-
	3а 2024 г.	44	-	51	-	-	-	-	-	95	-

12. Обязательства

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 393 тыс. руб. Данные по видам задолженности представлены в Таблице 2.

Таблица 2

Обязательства								
Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	226	316	-	(149)	-	-	393
	3а 2024 г.	227	196	-	(197)	-	-	226
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	149	171	-	(149)	-	-	171
	3а 2024 г.	152	149	-	(152)	-	-	149
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	30	131	-	-	-	-	161
	3а 2024 г.	75	-	-	(45)	-	-	30
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	47	14	-	-	-	-	61
	3а 2024 г.	-	47	-	-	-	-	47
Итого	3а 2025 г.	226	316	-	(149)	-	X	393
	3а 2024 г.	227	196	-	(197)	-	X	226

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023
Всего	-	-	-

13. Инвентаризация

Инвентаризация обязательств и расчётов проводится в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023. Расхождений с учётными данными не выявлено.

14. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 7964 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 647 тыс. руб. Одновременно с этим произошло увеличение управленческих расходов по сравнению с предыдущим периодом на сумму 554 тыс. руб. Налог при упрощенной системе налогообложения в 2025 году превысил показатель за прошлый год на 264 тыс. руб. Это произошло как за счет роста выручки, так и в следствие отмены льготной ставки УСН. При этом чистая прибыль компании имеет тенденцию к росту на 20% по сравнению с прошлым годом и составила 578 тыс. руб. На рост чистой прибыли оказало влияние получение прочих доходов в виде процентов от сумм, размещенных на депозитном счете.

Чистые активы Общества имеют положительный показатель и по состоянию на 31.12.2025 г. составили 3 826 тыс. руб. Также у компании нет проблем с платежеспособностью. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году.

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Дата подписания текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «Магнэтик СЕРЖ»



Денисов Д. В.