

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.
и Отчету о финансовых результатах за 2025г.
ООО "СИМ"

Единица измерения: **тыс. руб.**

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННООТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИМ"

ИНН 0274104026

КПП 027401001

ОГРН 1050203936310

Юридический адрес: 450078, РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН, Г.О. ГОРОД УФА, Г
УФА, ПР-КТ САЛАВАТА ЮЛАЕВА, Д. 41

Дата государственной регистрации: 03.05.2005г.

Виды экономической деятельности

Виды деятельности	Описание
Основной	ОКВЭД – 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 3 человек в 2025 году;

- 2 человек в 2024 году.

Величина уставного капитала составила:

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	10	10	10

Доля участников на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. в Уставном капитале общества - Пилюгин Михаил Анатольевич 100%

Бенефициарный владелец: Пилюгин Михаил Анатольевич.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом. Единоличным исполнительным органом Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года является директор Пилюгин Семен Михайлович.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными

стандартами, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства. осуществляется на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

- Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2. Основные средства.

Учет собственных основных средств

Активы стоимостью, превышающей 100 000 рублей, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принимаются к учету в качестве основных средств.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», но имеющих стоимость ниже установленного лимита. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких малоценных активов учитываются за балансом по стоимости, учтенной в затратах.

Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп основных средств.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов

капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы отражаются в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год. По объектам капитальных вложений, в отношении которых существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

2.3. Запасы

Не применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, а признаются в расходах периода, в котором они понесены.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в составе расходов на продажу.

При отпуске запасов в производство, реализации товаров (отличных от автомобилей), списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Списание приобретенных для продажи автомобилей производится по себестоимости каждой единицы.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

2.4. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) запасов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе показателя «Дебиторская задолженность».

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма

резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

2.5. Уставный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала.

2.6. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) расходов. Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

3. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 5% от общего итога раздела соответствующих данных за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

11.Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор _____ Пилюгин Семен Михайлович.

16.03.2026г.