

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью "АНИТРЕК-ЮГ" за 2025 год**

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности *Общества с ограниченной ответственностью «АНИТРЕК-ЮГ» (сокращенное наименование ООО «АНИТРЕК-ЮГ»)* за период с 01 января 2025г. по 31 декабря 2025 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

**1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

ООО «АНИТРЕК-ЮГ» (далее – Общество) зарегистрировано от 18 июня 2020 г. года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 9 по Республике Крым за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1209100006818  
Общество 18 июня 2020 года поставлено на учет в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации в налоговом органе по месту нахождения: Инспекция ФНС России по г. Симферополю и ему присвоен ИНН/КПП 9102264707 / 910201001

**Уставный капитал**

Размер уставного капитала Общества равен 10 000 (Десять тысяч) рублей. За 2025 год не было внесено изменений в уставный капитал Общества.

**Основной вид деятельности. Фактически осуществляемая деятельность.**

Основным видом деятельности согласно ОКВЭД является Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий (16.23)

**Наличие лицензий (либо разрешений) на осуществление финансово-хозяйственной деятельности.**

Виды деятельности, на осуществление которых по действующему законодательству требуется специальное разрешение (лицензия), Общество может осуществлять только после получения такого разрешения (лицензии) в установленном порядке. В настоящее время Общество имеет не имеет лицензии

**Местонахождение (юридический адрес и фактическое местонахождение).**

Юридический адрес: Российская Федерация 295050, Республика Крым, город Симферополь, пер. Молодых Подпольщиков, д. 7, офис 11

Фактический адрес: 295050, Республика Крым, город Симферополь, пер. Молодых Подпольщиков, д. 7, офис 11

**Сведения об учредителях. Изменения в составе участников за 2025 год.**

В 2025 году состав участников Общества не менялся. По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества один участник: физическое лицо Смехова Анастасия Александровна

Номинальная стоимость доли (в рублях): 10 000

Размер доли (в процентах): 100

Численность работающих на 31 декабря 2025 г. сотрудников Общества составила 4 человека.

Исполнительный орган Общества в 2025 году представлен следующим образом:

Обязательная информация		Период
Ф.И.О.	Должность	Период работы
Смехова Анастасия Александровна	Директор	с 18.06.2020 г. . по настоящее время

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества 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.

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.

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.

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

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

### **2.2. Основные средства**

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Переоценка основных средств в 2025 г. Обществом не производилась.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде. 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, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

В составе основных средств Общества находятся: телекоммуникационное оборудование, волоконно-оптические линии связи, одно транспортное средство, компьютерная техника.

Объекты нематериальных активов отсутствуют.

### **2.3. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. В составе запасов Общество отражает материалы, используемые в основной деятельности и прочих видах деятельности, предусмотренных уставом Общества.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО.

### **2.4. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

С целью достоверности отражения данных в бухгалтерском учете и финансовой отчетности за 2025 год проведена инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, расчетов и обязательств по состоянию на 01.12.2025 г. В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

### **2.4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

Общество применяет упрощенный порядок учета объектов аренды в соответствии с пп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018: предмет аренды не признается в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде. Договорами аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа. Предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

### **2.5. Учет доходов и расходов**

Учет общехозяйственных расходов: списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи" (п.18-19 ПБУ 10/99);

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи: Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.

Операционный цикл равен 12 месяцам (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н))

### **2.6. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях.

### **2.7. Дебиторская задолженность**

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. представлена в таблице.

	На начало года	На 31.12.2025 г
Расчеты с покупателями и заказчиками	516	693
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6649	7189
Расчеты по ЕНС	4	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	0
<b>Итого</b>	<b>7169</b>	<b>7882</b>

### **2.8. Заемные средства**

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включают:

	Долгосрочные заемные средства на начало года	Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025
Прочие займы	2	826

Сумма процентов по займам, включенных в прочие расходы, в 2025 году составила 44 тыс. руб. (2024 г.: 4 тыс. руб.). Текущая задолженность по оплате процентов за декабрь 2025 г. составляет 826 тыс. руб.

### **2.9. Кредиторская задолженность**

Структура кредиторской задолженности на 31 декабря 2025 г. представлена в таблице.

	На начало года	На 31.12.2025 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7574	21473
Расчеты с покупателями и заказчиками	14612	14090
Расчеты по налогам и сборам	565	281
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	28	34
<b>ИТОГО</b>	<b>22779</b>	<b>35387</b>

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

### **2.10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка от основного вида деятельности организации за отчетный период составила 49 094 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 5 493 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с ростом объема реализации услуг связи.

### **2.11. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5827	6743
Затраты на оплату труда	135	117
Амортизация	213	207
Прочие затраты	176	27
Итого по элементам	6351	7094
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6351	7094

## **3. 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.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 23 марта 2026 г.

Директор

А.А. Смехова