ООО «Сенетси»
улица Вавилова, дом 69/75
Москва, 117335, Россия
+7 (495) 414-25-90
info@senetsy.ru
www.senetsy.ru
ИНН 7715521068
КПП 773601001
ОГРН 1047796340646

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчетности о финансовых результатах за 2025 год

1. Основной вид экономической деятельности

Основным видом деятельности по ОКВЭД, осуществляемым Обществом является: 62.09

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как СМП (микропредприятие) организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2. Учет основных средств

2.2.1. Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.
2.2.2. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации.
2.2.3. При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.
2.2.4. Основные средства со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью до 100 000 рублей за единицу, подлежат списанию на затраты в момент их ввода в эксплуатацию.
2.2.5. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в 6 месяцев.
2.2.6. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
2.2.7. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.
2.2.8. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение.
2.2.9. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

2.2.10. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
2.2.11.Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
2.2.12.Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.
При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.
2.2.13. Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.

2.3. Учет запасов

2.3.1. Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.
2.3.2. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается уплаченная сумма по счету или договору поставки на приобретении, включая НДС.
2.3.3. При отпуске материалов в производство и ином выбытии используется метод оценки по себестоимости (ФИФО).

2.4. Учет товара

2.4.1. Учет товаров, приобретаемых для дальнейшей реализации, осуществляется на счете 41 «Товары» по стоимости их приобретения.
2.4.2. При реализации товаров их стоимость списывается по методу себестоимости каждой единицы.

2.5. Учет расходов

2.5.1. Учет расходов ведется организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. N 33н (далее - ПБУ 10/99).
2.5.2. Бухгалтерский учет расходов по деятельности организации ведется с использованием:

- 20 счета «Основное производство»;
- 26 счета «Общехозяйственные расходы».

2.5.3. На 20 счете «Основное производство» отражаются расходы на оплату труда сотрудников организации, которые участвуют в процессе оказания работ (услуг), в том числе расходы на обязательное пенсионное страхование (страховая и накопительная часть трудовой пенсии), на обязательное медицинское страхование, на обязательное социально страхование.
2.5.4. На 26 счете «Общехозяйственные расходы» отражаются расходы:

- на оплату труда административным сотрудникам организации;

- на отчисления на социальные нужны с оплаты труда административных сотрудников организации;
- на аренду помещения, доставку, рекламу и прочие услуги;
- на другие аналогичные расходы.

2.5.5. Расходами по обычным видам деятельности организации являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

2.5.6. Обычными видами деятельности для организации является:

- прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;
- оптовая торговля производственным электрическим и электронным оборудованием, включая оборудование электросвязи.

2.5.7. Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. N 107н (далее - ПБУ 15/2008).

2.5.8. Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

2.5.9. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

2.5.10. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.6. Учет доходов

2.6.1. Под доходом организации понимается выручка от оказания работ (услуг) по техническому обслуживанию и реализации оборудования.

2.6.2. Выручка от оказания работ (услуг) считается ежеквартально, ежемесячно или по факту выполнения (оказания) работ (услуг) в соответствии с договором (счетом) на оказание (работ) услуг.

2.6.3. Датой признания выручки считается последнее число каждого квартала, число месяца в котором были оказаны (выполнены) работы (услуги).

2.6.4. Учет доходов ведется организацией в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. N 32н (далее - ПБУ 9/99).

2.7. Обязательства и активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте и подлежит оплате в рублях

2.7.1. Учет обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

2.7.2. По договорам, предусматривающим оплату в рублях суммы, установленной в иностранной валюте производится по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату принятия к учету имущества (работ, услуг) и признания обязательства по их оплате.

2.7.3. По договорам, которые предусматривают предварительную оплату, сумма определяется по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату перечисления денежных средств.

2.7.4. Если договором предусмотрен иной курс, пересчет производится по такому курсу.

2.8. Резерв по сомнительным долгам

2.8.1. Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
При этом учитываются следующие обстоятельства:
. нарушение должником сроков исполнения обязательства;
. невозможность удержать имущество должника;
. отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
. значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
. возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
2.8.2. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) резерв по сомнительным долгам.
С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. Резерв признается в размере 100% суммы задолженности, если она признана сомнительной при наличии обстоятельств, указанных в п. 3.1 настоящей Учетной политики.
2.8.3. Решение о создании резерва утверждает руководитель.
2.8.4. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.
2.8.5. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.9. Техника учета

2.9.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составляются в случае, если в них необходимо привести информацию, без которой невозможно оценить финансовое положение или финансовые результаты деятельности организации.
2.9.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	14	(13)	194	-	-	(43)	-	-	-	-	-		208	(55)
	За 2024 г.	327	(324)	-	(313)	313	(1)	-	-	-	-	-		14	(13)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	14	(13)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-		14	(13)
	За 2024 г.	220	(217)	-	(206)	206	(1)	-	-	-	-	-		14	(13)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	107	(107)	-	(107)	107	-	-	-	-	-	-		-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	194	-	-	(42)	-	-	-	-	-		194	(42)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	153	2	2
в том числе:	1	2	2
Машины и оборудование (кроме офисного)			
Другие виды основных средств	152	-	-
Офисное оборудование	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	35	-	520	(525)	-	-	X	X	31	-
	За 2024 г.	35	-	481	(481)	-	-	X	X	35	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	13	-	7	(7)	-	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	13	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	22	-	514	(518)	-	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	22	-	481	(481)	-	-	-	-	22	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
		по	резерв	поступило	списано	перекла	по	резерв

		условиям договора	по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	ссифицировано	условиям договора	по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 698	-	1 412	-	(1 581)	-	-	-	1 529	-
	За 2024 г.	1 041	-	1 533	-	(876)	-	-	-	1 698	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	550	-	30	-	(541)	-	-	-	39	-
	За 2024 г.	36	-	541	-	(27)	-	-	-	550	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	992	-	1 361	-	(992)	-	-	-	1 361	-
	За 2024 г.	663	-	992	-	(663)	-	-	-	992	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	21	-	-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	1	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	152	-	-	-	(44)	-	-	-	108	-
	За 2024 г.	337	-	-	-	(185)	-	-	-	152	-
Итого	За 2025 г.	1 698	-	1 412	-	(1 581)	-	-	X	1529	-
	За 2024 г.	1 041	-	1 533	-	(876)	-	-	X	1698	-

6. Обязательства

6.1. 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 периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 654	771	-	(1 587)	-	-	838
	За 2024 г.	193	1 551	-	(90)	-	-	1 654
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	1	-	(1)	-	-	1
	За 2024 г.	1	1	-	(1)	-	-	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 405	698	-	(1 405)	-	-	698
	За 2024 г.	-	1 405	-	-	-	-	1 405
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	182	39	-	(182)	-	-	39
	За 2024 г.	36	146	-	-	-	-	182
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	67	33	-	-	-	-	100
	За 2024 г.	156	-	-	(89)	-	-	67
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 654	771	-	(1 587)	-	X	838
	За 2024 г.	193	1 551	-	(90)	-	X	1 654

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	525	481
Затраты на оплату труда	3 762	2 137
Отчисления на социальные нужды	1 136	645
Амортизация	43	1
Прочие затраты	362	339
Итого по элементам	5 827	3 603

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 827	3 603

8. Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 45 000 (сорок пять тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 45 000 (сорок пять тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Шилкина Екатерина Ивановна	34 875	77,5	34 875	77,5
2.	Сурова Елена Николаевна	10 125	22,5	10 125	22,5
Итого:		45 000	100	45 000	100

Генеральный директор /Сурова Е. Н./

Исполнитель:
Степанова Светлана
8(495) 414-25-90 #113