

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

Общество с ограниченной ответственностью «Симнет» (ООО «Симнет»)
ИНН 7453170733, КПП 744801001, ОГРН 1067453078087

Адрес: 454014, Челябинская область, г.о. Челябинский, г. Челябинск, пр-кт Комсомольский, д. 80, кв. 205

1. Основные виды деятельности.

Основным видом экономической деятельности Общества, является «Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях» ОКВЭД 71.12.

2. Основные положения учетной политики и предоставления информации в отчетности.

ООО «Симнет» 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 упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.
Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на Директора ООО «Симнет».

2.1. Учет основных средств и нематериальных активов.

Учет основных средств производится в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. №24н.

Способ оценки основных средств устанавливается, как оценка по первоначальной стоимости.

Основные средства – активы, отвечающие следующим требованиям:

- имеют материально-вещную форму;
- предназначены для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначены для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способны приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- имеющих стоимость выше 100 000 (ста тысяч) рублей.

Амортизация начисляется линейным способом, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете и прекращает начислять с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта в учете.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные ФСБУ 26/2020, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные ФСБУ 6/2020, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные ФСБУ 14/2022.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

2.2. Запасы.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Запасы принимаются по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

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

2.3. Учет аренды.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

2.4. Признание доходов и расходов.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации выполненных работ/оказанных услуг в бухгалтерском учете признается по методу начисления. Отражение выручки в бухгалтерском учете производится по мере завершения работ, оказания услуг в целом, по дате подписания Акта выполненных работ Заказчиком.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы признаются по методу начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.5. Бухгалтерская отчетность.

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 упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.6. 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

2.7. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3. Основные средства
3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало		поступило	Изменения за период				На конец		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная	выбыло	начислено	переоценено	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	5200	за 2025 г. ¹	1484	-97	107	0	-	-430	291	-255	1881	-782
	5210	за 2024 г. ²	255	-39	1484	-255	255	-313			1484	-97

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Амортизируемые основные средства - всего	1099	1387	216
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период					На конец		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйств.	причитающиеся проценты	погашение	выбыло списание на финансовый резерв	восстановление резерва	перевод из долгов краткосрочной задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	за 2025 г. ¹	-	(-	-	-	((-	(
	5521	за 2024 г.	-	(-	-	-	((-	(
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	за 2025 г.	24207	)	82267		-77311				29164)
	5530	за 2024 г.	20390	)	90045		-86229				24207)
Итого	5500	за 2025 г.	24207	)	82267		-77311			x	29164)
	5520	за 2024 г.	20390	)	90045		-86229			x	24207)

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгов краткосрочную	Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты,	погашение	выбыло списание на финансовый резерв			
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2025 г. ¹	-	-	-	-	((-	
	5571	за 2024 г.	-	-	-	-	((-	
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	за 2025 г.	9464	70199		-64246	)	)	15417
	5580	за 2024 г.	15174	75784		-81494	)	)	9464
Итого	5550	за 2025 г.	9464	70199		-64246))	x	15417
	5570	за 2024 г.	15174	75784		-81494))	x	9464

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2025 г. ¹	За 2024 г. ²
Материальные затраты	5610	21520	27153
Расходы на оплату труда	5620	13263	7659
Отчисления на социальные нужды	5630	2896	1592
Амортизация	5640	430	313
Прочие затраты	5650	10947	8100
Итого по элементам	5660	49057	44817
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и			
незавершенного производства, готовой продукции	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	49057	44817

7. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2025 г. ¹	За 2024 г. ²		
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-		
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-		
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-		
Бюджетные кредиты - всего		На начало	Получено за	Возвращено за год	На конец года
2025 г. ²				()
в том числе:					
(наименование цели)	5920	-	-	(-

8. Прочая информация

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 16 000 руб.

Учредителями юридического лица, являются:

Туманов Максим Игоревич, доля участия – 90 процентов

Ключникова Александра Александровна, доля участия – 10 процентов.

Исполнительный орган.

Руководителем общества является Директор.

Численность персонала Общества

Общая численность сотрудников Общества на 31 декабря 2025г. – 11 человек.

24 марта 2026 г.

Директор _____

А.В. Туманова