

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СЕТМАТИКС» за период 2025год.

Общая информация

Название - Общество с ограниченной ответственностью «СЕТМАТИКС».

ИНН 9726063550, КПП 772601001, ОГРН 1237700942907

Среднегодовая численность работников за 2025 год -1 чел.

Органы управления общества - генеральный директор

На основании положений ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ ООО «СЕТМАТИКС» относится к субъектам малого предпринимательства.

На основании норм ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» организация не подлежит обязательному аудиту.

Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и представление упрощенной бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «СЕТМАТИКС» составлена за период с 1 января по 31 декабря 2025 года.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и правил бухгалтерского учета.

Упрощенная бухгалтерская отчетность общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений.

Основные положения учетной политики

К объектам основных средств относятся активы, соответствующие признакам, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимость которых превышает 100000 рублей. Затраты на приобретение (создание) объектов стоимостью не более этой суммы относятся на расходы текущего периода (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Контроль наличия и движения активов со сроком полезного использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, обеспечивается на забалансовом счете 012 «Малоценные основные средства в эксплуатации» из рабочего плана счетов (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020)

Организация начисляет амортизацию по объектам основных средств ежемесячно (п. 32 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с 1-го 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 в бухгалтерском учете (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Учет инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и пр. (не соответствующих критериям ОС), а также стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) ведется на забалансовых счетах (п. 8 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией исходя из средней себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение материалов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

Доходы и расходы признаются по методу начисления (п. 12 ПБУ 9/99).

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (далее — ПБУ 9/99).

Доходом от обычных видов деятельности является: выручка, связанная с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами (п. 4 ПБУ 9/99).

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (далее — ПБУ 10/99).

Расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходами по обычным видам деятельности считается также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемое в виде амортизационных отчислений.

ООО «СЕТМАТИКС» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

Существенная информация о финансовом положении на отчетную дату, способная повлиять на экономические решения, принимаемые пользователями и подлежащая раскрытию, отсутствует.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Генеральный директор Мельников А. П.

23.03.2026г.