

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО "СОНАВИ" за 2025 год

1. Общие сведения

ООО "СОНАВИ" зарегистрировано в г. Туле. Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый обществом: 86.90.9 (Деятельность в области медицины прочая, не включённая в другие группировки). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Организация является субъектом малого предпринимательства (выручка за 2025 год составила 40 млн. руб., среднесписочная численность - 11 человек).

2. Учетная политика и способы ведения учета

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета. Применяются упрощенные способы ведения учета, предусмотренные для СМП. 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.
- Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно (ретроспективный пересчет не производится).
- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100000 рублей. Активы дешевле этой стоимости списываются на расходы при передаче в эксплуатацию. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется

линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3. Расшифровка отдельных показателей

3.1. Основные средства: балансовая стоимость на конец года составляет 10 462 тыс. руб. Износ начислен полностью.

3.2. Запасы: Фактическая себестоимость запасов на конец года составляет 3 851 тыс. руб. Резерв под обесценивание запасов не создается.

3.3. Дебиторская задолженность: Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 292 тыс. руб. (предварительные оплаты за материалы и услуги).

3.4. Кредиторская задолженность: Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 1 187 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками и по налогам.

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	14 369	9 469
Затраты на оплату труда	5 779	4 167
Отчисления на социальные нужды	1 545	1 016
Амортизация	1 267	326
Прочие затраты	8 412	7 223
Итого по элементам	31 373	22 201
Изменение остатков (прирост(-), уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	31 373	22 201

5. Государственная помощь: Государственная помощь, бюджетные средства, бюджетные кредиты отсутствуют.

6. События после отчетной даты: Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Директор

СОБОЛЕВА

Н.В. Соболева