Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Символ»

За 2025г.

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Символ» (ООО «Символ» (далее Общество) за 2025год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, требованиями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, действующими нормативными документами по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Отчетной датой бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1.1. Общая информация

Полное (сокращенное) фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Символ» (ООО «Символ»

Юридический адрес Общества: 272311, Запорожская область, г.о. Мелитополь, г. Мелитополь, ш. Каховское, д. 31,

Фактический адрес Общества: 272311, Запорожская область, г.о. Мелитополь, г. Мелитополь, ш. Каховское, д. 31

Дата государственной регистрации: 21.09.2023 ОГРН 1239000010017

ООО «Символ» образовано решением единственного участника: Нестеров Максим Александрович – 100%.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет в своем составе обособленных структурных подразделений.

Основным видом деятельности Общества является: 17.29 Производство прочих изделий из бумаги и картона.

Генеральный директор Общества – Нестеров Максим Александрович,

Главный бухгалтер - Нестеров Максим Александрович.

Объем выручки Общества в 2025 году составил 67 048 тыс. руб., что в 17 раз больше чем в 2024 году.

Средняя численность в 2025г. – 4 человек, Списочная численность – 7 человек.

Общество состоит в Реестре МСП, и имеет статус микропредприятия с 10 октября 2023 года.

Общество является резидентом Свободной Экономической Зоны Запорожской области, включено в единый реестр участников Свободной Экономической Зоны на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области и херсонской области, регистрационный номер записи 902024000264 от 19.12.2024г.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в Бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая)отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011года №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в

в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 год а» 34н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учет ведется с использованием программы 1С КИСУ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана уполномоченным лицом - Нестеров Максим Александрович.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

В 2025 году корректировки показателей отчетности за предшествующие периоды не проводились.

3.2. Информация по сегментам

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому показатели по сегментам отдельно не формируются и раскрываются.

3.3. Нематериальные активы

Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». На 31 декабря 2025 года нематериальные активы отсутствуют.

3.4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В составе строки 1150 Бухгалтерского баланса отражены:

Основные средства:

на 31 декабря 2024г. отсутствуют,

на 31 декабря 2025г. – 6 669 тыс. руб.

Незавершенное строительство:

на 31 декабря 2024г. отсутствуют,

на 31 декабря 2025г. – 209 тыс. руб.

Арендованное имущество:

на 31 декабря 2024г. отсутствуют,

на 31 декабря 2025г. – 495 тыс. руб.

Раскрытие информации о структуре и движении основных средств представлено в таблице 1,2

3.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

3.6. Запасы

Раскрытие информации о структуре и движении запасов представлено в таблице 3

Запасы, принятые в переработку в 2025 году отсутствовали.

Резервы под обесценение запасов не создавались

3.7. Дебиторская задолженность

Общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 года, общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности составляет :

На 31 декабря 2024года – 53 082 тыс. руб.

На 31 декабря 2025года – 14 572 тыс. руб.

У Общества нет просроченной дебиторской задолженности, не обеспеченную поручительствами и гарантиями, с просрочкой свыше 45 дней. Резервы по сомнительной дебиторской задолженности не создавались.

Структура и движение дебиторской задолженности раскрыта в таблице 4

3.8. Капитал и резервы

По состоянию на 31декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течении 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Добавочный капитал отсутствует.

3.9. Кредиты и займы

У Общества имеется задолженность по долгосрочному займу, полученному по Договору целевого займа № ДЗ-01/2024 от 20.08.2024г, заключенному между УНО «Фонд развития промышленности Запорожской области» в сумме 43 750 тыс. руб.

Краткосрочные займы отсутствуют, также по состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет открытых кредитных линий , овердрафтов и аналогичных видов кредитных обязательств.

3.10. Кредиторская задолженность

Информация по разделу развернута в таблице 5 Структура и движение кредиторской задолженности. Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

3.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию не 31 декабря 2025 года Общество не имеет ограничений по распоряжению текущими денежными средствами

3.12. Полученные и выданные обеспечения

3.13. Налогообложение:

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество ведет раздельный учет доходов (расходов) по операциям с отличным от общего порядка.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году , составили:

Налог на прибыль – 12,5%, 25%

Налог на добавленную стоимость – 22%

По состоянию на отчетную дату просроченная задолженность общества по налогам и страховым взносам отсутствует.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Символ» за 2025 г.

Таблица 1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	7 493	(470)	54	(408)	-	-	-	-	7 023	(354)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	6 925	(470)	54	(374)	-	-	-	-	6 455	(320)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	568	-	-	(34)	-	-	-	-	568	(34)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Символ» за 2025 г.

Таблица 2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	633	-	-	(138)	-	-	-	633	(138)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	519	-	-	(138)	-	-	-	519	(138)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	113	-	-	-	-	-	-	113	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Символ» за 2025 г.

Таблица 3 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.	2	-	80 550	(47185)	-	-	X	X	33 366	-
	За 2024 г.	-	-	3 084	(3 083)	-	-	X	X	2	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	31 669	(344)	-	-	-	-	31 325	-
	За 2024 г.	-	-	10	(10)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	2	-	23 207	(22 498)	-	-	-	-	709	-
	За 2024 г.	-	-	3 071	(3 070)	-	-	-	-	2	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	25 675	(24343)	-	-	-	-	1 332	-
	За 2024 г.	-	-	3	(3)	-	-	-	-	-	-

Таблица 4 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	
				поступило		списано			Переклассифицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	53 082	-	14 575	-	(53 075)	-	-	-	14 582	-
	За 2024 г.	105	-	53 082	-	(105)	-	-	-	53 082	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	51 759	-	11 472	-	(51 752)	-	-	-	11 479	-
	За 2024 г.	-	-	51 759	-	-	-	-	-	51 759	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3	-	2 353	-	(3)	-	-	-	2 353	-
	За 2024 г.	105	-	3	-	(105)	-	-	-	3	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	210	-	-	-	-	-	210	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	261	-	-	-	-	-	261	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	279	-	-	-	-	-	279	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	190	-	-	-	(190)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	190	-	-	-	-	-	190	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 131	-	-	-	(1 131)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 131	-	-	-	-	-	1 131	-
Итого	За 2025 г.	53 082	-	14 575	-	(53 075)	-	-	X	14 582	-
	За 2024 г.	105	-	53 082	-	(105)	-	-	X	53 082	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Символ» за 2025 г.

Таблица 5 Структура и движение кредиторской 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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 643	-	135 762	-	126 276	-	-	-	14 129	-
	За 2024 г.	115	-	8 376	-	3 806	-	-	-	4 685	-
в том числе:			-		-		-	-	-		-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 905	-	111 011	-	102 167	-	-	-	11 749	-
	За 2024 г.	114	-	2 791	-		-	-	-	2 905	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 458	-	12 726	-	12 369	-	-	-	1 815	-
	За 2024 г.	-	-	1 458	-		-	-	-	1 458	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	515	-		-	-	-	515	-
	За 2024 г.	-	-		-		-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	24	-	1 839	-	1 256	-	-	-	607	-
	За 2024 г.	-	-	1 467	-	1 443	-	-	-	24	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	266	-		-	266	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	265	-		-	-	-	266	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	14	-	1 864	-	1 878	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	826	-	812	-	-	-	14	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	763	-	715	-	-	-	48	-
	За 2024 г.	-	-	255	-	255	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными	За 2025 г.	18	-		-	18	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	97	-	79	-	-	-	18	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	8 883	-	8 881	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	1 217	-	1 217	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 643	-	135 762	-	126 276	-	-	X	14 129	-
	За 2024 г.	115	-	8 376	-	3 806	-	-	X	4 685	-

3.14. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж в 2025 году составила 67 048 тыс. руб. Общество продавало продукцию собственного производства.

Себестоимость продаж в 2025 году составила 44 668 тыс. руб. и состояла из прямых затрат:

Материальные расходы,
Оплата труда производственного персонала,
Страховые взносы с оплаты труда производственного персонала,
Аренда производственного помещения,
Амортизация производственного оборудования.

Коммерческие расходы в сумме 1971 тыс. руб. состоят из:

Доставка товара до клиент - 72%
Образцы готовой продукции - 13%
Расходы на возврат товаров от клиента - 2%
Расходы на маркетинг и рекламу - 12%

Управленческие расходы в сумме 15378 тыс. руб. состоят из:

Амортизация общехозяйственного назначения - 2 %
Аренда офисных помещений – 4 %
Договоры ГПХ АУП – 6 %
Информационно-консультационные услуги – 22 %
Оплата труда АУП – 61 %
Страховые взносы АУП - 4 %
Прочие общехозяйственные расходы менее 5% - 1 %

3.15. Информация о связанных сторонах

Дочерние/зависимые организации ООО «Символ» отсутствуют.

Конечным бенефициаром Общества Нестеров Максим Александрович

3.16. Риски хозяйственной деятельности

Херсонская область является новой территорией Российской Федерации. Продолжается ведение СВО. Также продолжают действовать санкции в отношении Российской Федерации со стороны иностранных государств.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с эти возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

На текущий момент Руководство, принимая во внимания возможные последствия указанных событий, предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, следит за развитием.

3.17. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества не было.

3.18. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности общества

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлению деятельности в течении 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу не известны события и условия, которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять непрерывно свою деятельность.

20 марта 2026 г.

Генеральный директор Нестеров Максим Александрович