

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

1. Информация об организации

- 1.1 ООО «Симулэйторз Джиар» зарегистрировано 30.03.2018г МИФНС №16 по Новосибирской области, основной государственный регистрационный номер 1185476023490.
- 1.2 На отчетную дату уставной капитал Общества оплачен полностью и составляет 15 000 руб.
- 1.3 Бенефициарным владельцем является физическое лицо – гражданин Российской Федерации.
- 1.4 Основной код ОКВЭД 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.

2. Информация об учетной политике и способах ведения учета

- 2.1 Учетная политика организации сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 исходя из допущений, предусмотренных п.5 данного положения.
- 2.2 Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и ФСБУ 4/2023.
- 2.3 Общество является микропредприятием (включено в реестр 10.04.2018) и вправе применять упрощенные способы ведения учета, включая бухгалтерскую (финансовую) отчетность, предусмотренные для СМП в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и пояснения (п.52 ФСБУ 4/2023).
- 2.4 Общество вправе не применять 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. (Основание: п.2.1 ПБУ 2/2008);
 - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п.3 ПБУ 8/2010);
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п.3 ПБУ 11/2008);
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п.2 ПБУ 12/2010);
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п.3.1 ПБУ 16/02);
 - Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. (Основание: п.2 ФСБУ 5/2019).
- 2.5 Учетная политика. Нематериальные активы
Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и пользуется правом, закрепленным в п.3 ФСБУ 14/2022.
Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.
Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.
- 2.6 Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и пользуется правом, закрепленным в п.3 ФСБУ 6/2020.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.7 Учетная политика. Аренда

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, закрепленное в п.11 ФСБУ 25/2018.

Затраты по аренде признаются расходами периода, в котором были понесены.

2.8 Учетная политика. Финансовые вложения

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.9 Учетная политика. Доходы и расходы

К прямым расходам по реализации относится только стоимость покупки продукта у поставщика.

Прямые расходы, накопленные на счете 20 «Основное производство», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат и формируют себестоимость продаж.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3. Расшифровка отдельных показателей

3.1 Нематериальные активы

На отчетную дату у Общества отсутствуют нематериальные активы.

На 01.01.2025		На 31.12.2025	
Первоначальная стоимость (тыс.руб.)	Накопленная амортизация (тыс.руб.)	Первоначальная стоимость (тыс.руб.)	Накопленная амортизация (тыс.руб.)
0	0	0	0

3.2 Основные средства и капитальные вложения в них

На отчетную дату у Общества отсутствуют основные средства.

На 01.01.2025		На 31.12.2025	
Первоначальная стоимость (тыс.руб.)	Накопленная амортизация (тыс.руб.)	Первоначальная стоимость (тыс.руб.)	Накопленная амортизация (тыс.руб.)
0	0	0	0

3.3 Аренда

Общество арендует часть офисного помещения, по которому договором не предусмотрен переход права собственности. Расходы признаются в части управленческих в периоде, в котором были понесены. Сальдо расчетов по аренде учитывается в Дебиторской или Кредиторской задолженности.

Расходы по договору аренды составили 63 тыс.руб.

3.4 НДС по приобретенным ценностям

Согласно п.1.1 ст.172 НК РФ налоговые вычеты могут быть заявлены в налоговых периодах в пределах трех лет после принятия на учет. Общество использует право на зачет НДС по полученным услугам по счет-фактуре от 31.12.2025г в следующем налоговом периоде.

3.5 Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	Сумма (тыс.руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	294
Сальдо ЕНС	31

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.
 Предоплата поставщикам закрывается в 1 кв 2026г.

3.6 Финансовых вложений в отчетном периоде не было

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства (тыс.руб.)	Валюта	На 01.01.2025		На 31.12.2025	
		Сумма, тыс.валюта	Эквивалент, тыс.руб.	Сумма, тыс.валюта	Эквивалент, тыс.руб.
Расчетные счета	RUB	-	2	-	37
Валютные счета	EUR	0	0	0	0

3.8 Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов в размере 3 тыс.руб. – годовой доступ к личному кабинету на ресурсе контрагента). Расходы распределяются равномерно на весь срок доступа.

3.9 Краткосрочных обязательств в отчетном периоде не было

3.10 Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	Сумма (тыс.руб.)
По налогам и сборам	19
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	10

Расчеты по налогам относятся к текущим.

4. Иная существенная информация отсутствует.

ООО «Симулэйторз Джиар»
 в лице директора УК

(должность)

Кочуров Д.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

27.03.2026

(дата подписания отчетности)