

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Симикон-Сервис» за 2025 год

1. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2025 год

1.1. Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – БФО) ООО «Симикон-Сервис» (далее – Общество) сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с концепцией общего назначения, в том числе с учетом требований ФСБУ № 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Отступления от установленных правил учета в 2025 году не допускались.

1.2. Значительная часть операций совершается организацией в российских рублях и в валюте. В бухгалтерском учете и отчетности Общества активы и обязательства в валюте на отчетную дату отражены по официальному курсу ЦБ РФ:

1 евро:

на 31.12.2025 – 92,0938 руб., на 31.12.2024 – 106,1028 руб., на 31.12.2023 – 99,1919 руб.

1 юань:

на 31.12.2025 – 11,1592 руб., на 31.12.2024 – 13,4272 руб., на 31.12.2023 - 12,5762 руб.

1 доллар:

на 31.12.2025 – 78,2267 руб., на 31.12.2024 - 101,6797 руб., на 31.12.2023 - 89,6883 руб.

2. Общие сведения об организации.

2.1. Место нахождения (юридический адрес): 195009, г. Санкт-Петербург, ул. Арсенальная, д.66, корпус 3, стр.1, оф.818

2.2. Основной вид деятельности по ОКВЭД: 46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД: 33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования

2.3. Место осуществления деятельности: Адрес 195009, г. Санкт-Петербург, ул. Арсенальная, д.66, корпус 3, стр.1, оф.818

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

2.4. Среднегодовая численность персонала Общества составила

за 2025 г.: 5 человек,

за 2024 г.: 4 человека.

2.5. Состав органов управления и контрольных органов Общества:

Орган управления/контроля	Персональный состав
Общее собрание участников	Единственный участник Пригоровский Владимир Михайлович
Генеральный директор	Татарников Олег Николаевич

Конечный бенефициар – физическое лицо с долей владения 25% и более: Пригоровский Владимир Михайлович, ИНН 780155650347, доля владения - 100%.

3. Информация о связанных сторонах

3.1. Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2025

№ п/п	Наименование лица	По какому признаку является связанной стороной
1	Пригоровский Владимир Михайлович	Участник Общества, имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала Общества
2	Татарников Олег Николаевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества

3.2. Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами не осуществлялись, за исключением операций, указанных в пункте 3.3. Все расчеты осуществляются в денежной форме. Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами в отчетном периоде и в 2024 году не создавались, списание безнадежных долгов не осуществлялось.

3.3. Основной управленческий персонал – генеральный директор.

Размер выплат основному управленческому персоналу определен трудовыми договорами.

(тыс. руб.)

Вид вознаграждений	За 2025 год	За 2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, страховые взносы, ежегодный оплачиваемый отпуск и т.п. платежи),	8 547	5 545
Страховые взносы, начисленные на вознаграждение управленческого персонала	1 288	851
Оценочное обязательства, начисленное в пользу сотрудников основного управленческого персонала (резерв предстоящих расходов на оплату отпусков)	611	562

Вознаграждения долгосрочного характера отсутствуют.

4. Гарантии и поручительства выданные и полученные

4.1. На отчетную дату Общество является поручителем по кредитным договорам (соглашениям), заключенным с Альфа банк

(тыс. руб.)

Наименование заемщика	Кредитный договор (соглашение)	Поручительство	На 31.12.2025	Изменения за период	На 31.12.2024
ООО «Симикон»	01L37L от 24.06.2025	Поручительство лимит по кредитной линии 60 млн. руб.	10 500	0	0

Показатели на отчетные даты соответствуют фактическим суммам задолженности перед кредитной организацией.

На отчетную дату у Общества отсутствует имущество, полученное в залог.

5. Информация об учётной политике

5.1. Информация о существенных способах бухгалтерского учета, влияющих на показатели БФО

5.1.1. Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенным признается показатель, если он превышает 5% от суммы соответствующей статьи БФО.

5.1.2. Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 5 %. Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения о их существенности.

5.1.3. Существенные положения учетной политики в отношении капитальных вложений.

Все затраты в отношении объектов основных средств, которые способны приносить экономические выгоды в течение срока более 12 месяцев, признаются капитальными вложениями (ремонт, техническое обслуживание, освидетельствование и др.).

Имущество, предназначенное для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств (материалы и проч.), признается капитальными вложениями.

На конец отчетного года не проводится проверка основных средств на обесценение.

5.1.4. Существенные положения учетной политики в отношении основных средств.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация права пользования активами по договорам аренды начисляется теми же способами, что и для собственных ОС.

Сроки полезного использования по ОС определяются уполномоченными лицами, утвержденными учетной политикой (по группам ОС), исходя из ожидаемого срока использования.

сроки полезного использования по ОС пересматриваются с целью их уточнения. Пересмотренные СПИ применяются при начислении амортизации со следующего отчетного года, за исключением случаев, когда влияние корректировок является существенным по отношению к отчетности того отчетного года, на конец которого пересмотрены СПИ, а также за исключением случаев пересмотра СПИ в результате разовых событий в отношении отдельных объектов ОС (решение о продаже, авария и др.). Данные корректировки в соответствии с ПБУ 21/2008 не требуют ретроспективного пересчета.

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года, в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного с учетом существенности информации о таких активах.

Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств.

В расходах признаются единовременно затраты на приобретение основных средств, если они в целом по соответствующей группе существенно (более чем на 10%) не увеличивают остаточную стоимость основных средств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

Группы основных средств, к элементам по которым не применяется ФСБУ 6/2020: если его стоимость меньше 40 000 руб.

Указанные активы стоимостью не более 40 000 тыс. руб. за единицу и срок полезного использования которых более 12 мес, отражаются в учете и отчетности в составе запасов и (или) в расходах, с последующим отражением на забалансовом счете. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и при эксплуатации организуется внесистемно контроль за их движением.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Затраты, указанные в пп. "б" - "з" п. 10 ФСБУ 26/2020, в первоначальную стоимость ОС не включаются, а признаются расходами периода, в котором понесены.

5.1.6. Существенные положения учетной политики в отношении запасов.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы, потребляемые, продаваемые либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

При отпуске материалов их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением:

- расходов на доставку до склада;
- расходов на погрузочно-разгрузочные работы;
- сумм таможенных сборов и пошлин;
- расходы на таможенное оформление импортируемых товаров.

Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

5.1.9. Существенные положения учетной политики в отношении расходов будущих периодов.

Затраты, произведенные Организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, порядок списания которых законодательно не определен, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В составе расходов будущих периодов (РБП) Организация учитывает расходы, отражение которых в качестве РБП прямо предусмотрено действующим законодательством, и иные расходы, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

В зависимости от вида актива, РБП учитываются в балансе в составе:

- прочих внеоборотных активов (стр. 1190);
- дебиторской задолженности (стр. 1230);

5.1.11. Существенные положения учетной политики в отношении доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В состав прочих доходов и расходов включаются доходы (расходы) отличные от обычных видов деятельности.

В составе прочих доходов и расходов учитываются:

- Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты
- Курсовые разницы
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса
- Процентные расходы по аренде (ФСБУ 25/2018)
- Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно
- Списание НДС
- услуги банка

5.1.12. Для учета договоров аренды Организация применяет ФСБУ 25/2018.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей

Положения учетной политики в отношении активов в форме права пользования раскрыты дополнительно в пояснениях к строке 1150 бухгалтерского баланса, в отношении определения

обязательства по аренде и ставки дисконтирования – к строке 2330 отчета о финансовых результатах.

5.1.13. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом, с отражением постоянных и временных разниц. Аналитический учет постоянных и временных разниц ведется с использованием регистра бухгалтерии на тех счетах, где предусмотрен налоговый учет.

5.1.14. Для целей исчисления налога на прибыль, Общество применяет следующие принципы: Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете и должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

6. Пояснения к существенным статьям (группам статей)

6.1. Пояснения к строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса

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	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025	222	(198)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	222	(216)
	за 2024	222	(179)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	222	(198)
В том числе:	за 2025	222	(198)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	222	(216)
Офисное оборудование	за 2024	222	(179)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	222	(198)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Пояснения к строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы» - 26 тыс.руб.

6.3. Пояснения к строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса

В составе запасов на отчетную дату по фактической себестоимости учтены:

- материалы
- товары

- товары, которые вывезли из РФ для испытаний в режиме временного вывоза.

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 2025г.	7 418	-	10 417	(102 417)	-	-	X	X	7 418	-
	за 2024г.	12 325	-	227 693	(232 600)	-	-	X	X	7 418	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	1	-	127	(127)	-	-	-	-	1	-
	за 2024г.	25	-	431	(455)	-	-	-	-	1	-
Незавершенное производство	за 2025г.	-	-	983	(983)	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	904	(904)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2025г.	7 417	-	101 307	(101 307)	-	-	-	-	7 417	-
	за 2024г.	12 300	-	226 358	(231 240)	-	-	-	-	7 417	-

6.4. Пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса

Дебиторская задолженность, образованная за счет перечисления оплаты в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг) отражена в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету). Сомнительная и просроченная задолженность отсутствует.

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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 расходу	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	373 279	-	121 067	265	(152 202)	-	-	-	342 408	-
	За 2024 г.	423 989	-	312 212	-	(362 922)	-	-	-	373 279	-

задолженность – всего											
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 691	-	3 017	-	(24 661)	-	-	-	3 047	-
	За 2024 г.	27 653	-	24 656	-	(27 618)	-	-	-	24 691	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	347 881	-	112 486	-	(127 142)	-	-	-	333 224	-
	За 2024 г.	386 615	-	288 103	-	(326 837)	-	-	-	347 881	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	4 929	-	-	-	-	-	4 929	-
	За 2024 г.	5 662	-	-	-	(5 662)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	552	-	(208)	265	(378)	-	-	-	230	-
	За 2024 г.	1 241	-	160	-	(849)	-	-	-	552	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 707	-	(862)	-	(1 845)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	807	-	-	-	-	-	807	-
	За 2024 г.	111	-	-	-	(111)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	20	-	17	-	(20)	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-
Итого	За 2025 г.	373 279	-	121 067	265	(152 202)	-	-	-	342 408	-
	За 2024 г.	423 989	-	312 212		(362 922)	-	-	-	373 279	-

6.5. Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса

Расшифровка строки 1250 приведена в бухгалтерском балансе.

При составлении ОДДС, сумма НДС выделена из поступлений от покупателей и из платежей поставщикам. Свернутая сумма НДС отражена по стр. 4119 в составе прочих платежей.

За 2025 год – 15 326 тыс. руб.;

За 2024 год – 37 818 тыс. руб.;

6.5.1 Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления от текущих операций» (тыс. руб.)

№ п/п	Вид поступлений от текущих операций	за 2025 год	за 2024 год
1	Возврат налогов	2 822	-
2	Возврат от поставщика (свернуто с основным потоком стр. 4121,4221)	-	102 996
3	Прочие поступления	435	37 818

6.5.2 Расшифровка ОДДС 4129 «Прочие платежи от текущих операций» (тыс. руб.)

№ п/п	Вид платежей по текущим операциям	за 2025 год	за 2024 год
1	Возвраты покупателям (свернуто с основным потоком стр. 4111)	-	912
2	Уплата налогов, госпошлин	16 845	32 820
3	Услуги банка	358	1 669
4	НДС в составе платежей	-	138

6.5.3. Информация о существенных денежных потоках (тыс. руб.)

№ строки ОДДС	Вид денежных потоков	за 2025 год		за 2024 год	
		всего	в том числе со связанными сторонами	всего	в том числе со связанными сторонами
4111	Поступления от покупателей	93 311	-	201 714	-
4119	Прочие поступления (возврат налогов, реализация ТМЦ)	17 661	-	140 814	-
4121	Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	(72 835)	-	(336 585)	-

Денежные потоки в иностранной валюте для целей составления ОДДС отражены по курсу ЦБ РФ на дату совершения операций.

В ОДДС свернуто отражаются:

- НДС, выделенный из поступлений и платежей;
- Платежи по валютно-обменным операциям.

6.6. Пояснения к строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса

В составе прочих оборотных активов отражены:

- расходы будущих периодов

Расшифровка строки 1260 баланса (тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расходы будущих периодов	2	0	46

6.7. Пояснения к строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса

Уставный капитал оплачен полностью, отражен в сумме номинальной стоимости долей участника Общества.

6.8. Пояснения к строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса

Изменение нераспределенной прибыли за 2025 год произошло за счет:

- получения Обществом чистой прибыли в размере 32 882 тыс. руб.

6.9. Пояснения к строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса

В составе прочие обязательства отражены долгосрочные обязательства по аренде ППА

6.10. Пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025г.	346 418	20 628	-	(92 800)	-	591	274 838
	за 2024г.	443 598	58 465	-	(156 156)	-	511	346 418

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	319 856	8 391	-	(67 804)	-	-	260 444
	за 2024г.	438 435	32 753	-	(151 333)	-	-	319 856
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	25 022	1 723	-	(24 097)	-	-	2 649
	за 2024г.	760	25 021	-	(759)	-	-	25 022
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	153	-	-	-	-	-	153
	за 2024г.	-	153	-	-	-	-	153
Расчеты по аренде	за 2025г.	511	-	-	(511)	-	591	591
	за 2024г.		301	-	(301)	-	511	511
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	460	5 804	-	(49)	-	-	6 215
	за 2024г.	3 784	16	-	(3 341)	-	-	460
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025г.	83	-	-	(83)	-	-	-
	за 2024г.	-	83	-		-	-	83
Расчеты по ЕНС	за 2025г.	38	-	-	(38)	-	-	-
	за 2024г.	-	38	-		-	-	38
Расчеты по социальному страхованию	за 2025г.	78	60	-	(1)	-	-	137
	за 2024г.	395	-	-	(317)	-	-	78
Расчеты по оплате труда	за 2025г.	218	-	-	(218)	-	-	-
	за 2024г.	224	100	-	(106)	-	-	218
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	за 2025г.	-	4 649	-	-	-	-	4 649
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-

Вся кредиторская задолженность, отраженная на отчетную дату, является краткосрочной (со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты). Сомнительная и просроченная задолженность отсутствует.

6.11. Пояснения к строке 1540 «Оценочные обязательства» (краткосрочные) бухгалтерского баланса

В отчетном периоде были признаны:

- оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков включая страховые взносы

Оценочные обязательства (тыс. руб.)

Показатель	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Резерв ежегодных отпусков	0	1069	953	116

6.12. Пояснения к строкам 2110 «Выручка», 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах

6.12.1. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Выручка по видам продукции	за 2025 год	за 2024 год
Продажа товара	97 725	241 716
Ремонт оборудования	815	278

Продажа товара экспорт	6 434	18 082
Аренда без НДС	675	975
Товар без НДС экспорт	8 000	-
Итого	113 650	261 051

6.12.2. Расшифровка себестоимости по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Себестоимость продаж по видам продукции	за 2025 год	за 2024 год
Продажа товара	89 280	220 533
Ремонт оборудования	587	92
Продажа товара экспорт	4 828	10 657
Аренда без НДС	395	813
Товар без НДС экспорт	7 200	-
Итого	102 290	232 095

По сравнению с данными 2024 года, объем, реализованной продукции в натуральном выражении в отчетном периоде, снизился на ~ 56,46 %.

Валовая прибыль в отчетном периоде по сравнению с показателем 2024 года уменьшилась на ~ 61%. Это связано из-за влияния санкций в 2025 году.

6.12.3. Затраты на производство (расходы на продажу) (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	101	91
Расходы на оплату труда	12 795	8 774
Отчисления на социальные нужды	2 171	1 418
Амортизация	559	379
Прочие затраты	4 219	7 110
<i>в том числе:</i>		
Итого по элементам	19 845	17 772
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		4 882
Фактическая себестоимость проданных товаров	101 307	227 213
Итого расходы по обычным видам деятельности	121 152	249 867

6.13. Пояснения к строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Расходы по статьям затрат	за 2025 год	за 2024 год
агентские услуги (оплата импортного товара)	517	3 348
Амортизация	19	19
Аренда	548	575
Безвозмездный ремонт, без.поставка - НЕ Принимаемые	-	91
Бензин	98	89
Бухгалтерские услуги	1 031	1 149
ДМС	98	1
Добровольное страхование	-	70
Добровольное страхование не принимаемое	6	2
Заработная плата, страх.взносы	13 897	8 996
Командировочные расходы	316	267
Командировочные расходы не приним	2	47
Компенсация за дистанционную работу	7	3
Компьютерное обслуживание	45	41
Межбанковская комиссия не приним	-	147
Нотификация	-	200
Перевозка	158	385
Перевозка не приним	36	14
Представительские расходы не приним	-	11
продление домена	6	2
РЕЗЕРВ по отпускам	1 069	1 028
Сервисные услуги	12	12
Списание материалов	2	2
Таможенное оформление	110	407
Таможенные платежи	9	19
Таможенные платежи не приним	-	1
Услуги банка без НДС	-	300
Форум	-	166
Хоз.расходы, юрид.конс., услуги разные	470	308
Электронная отчетность, лицензии	21	71

Временный вывоз не принимаемый	43	-
Консультационные услуги	253	-
Представительские расходы	51	-
Таможенное оформление не принимаемое	38	-

6.14. Пояснения к строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

№ п/п	Вид расходов	за 2025 год	за 2024 год
1	Проценты по аренде ППА (ФСБУ 25/2018)	160	146

6.15. Пояснения к строке 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах

Курсовые разницы, а также доходы/расходы, относящиеся к одним и тем же операциям (реализация прочего имущества) и т.п. отражены свернуто.

6.15.1 Перечень прочих доходов ограничен. В отчетном периоде в составе прочих доходов по строке 2340 ОФР учтены, в том числе:

- Задаток от покупателя 23 154 тыс. руб.
- Курсовые разницы 30 327 тыс. руб.
- Претензия покупателю 265 тыс. руб.

6.15.2 Расшифровка прочих расходов (тыс. руб.)

Виды прочих расходов	За 2025 год	За 2024 год
вознаграждение агенту	-	152
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	54 775
Корректировка долгов не приним	7	25
корректировка ЕНС	-	71
Курсовые разницы	-	71 239
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	205	705
Процентные расходы по аренде (ФСБУ 25/2018)	-	146
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	32	369
Списание НДС	66	494
списание ошибочно оприходованного товара	-	31
списание товара по инвентаризации	-	19
услуги банка	336	1 214
Штраф в госорганы	1	25
Претензия от поставщика	409	-
Списание дз	35	-

6.16. Пояснения к строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах

Суммы текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль учитываются балансовым методом.

Данные по налогу на прибыль: на основе справки-расчета Расход по налогу на прибыль

(тыс. руб.)

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	44 992
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	17 089
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	383
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	9 220
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	203
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	3 453

	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	16 706
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	9 017
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-7 689
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-4 422
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-12 111
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	- 11 248
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-863
	- (Е) * 25%	
8	Чистая прибыль	32 881
	(А) + (5)	

7. Непрерывность деятельности Общества.

В конце февраля 2022 года Россия на международной арене столкнулась с политическими противоречиями, конфликтами с другими странами по многим глобальным вопросам. В отношении Российской Федерации введен большой пакет санкций со стороны ряда государств. Указанные санкции включают серьезные ограничения на операции ведущих российских банков, экспорт ряда российских товаров, импорт в Россию многих иностранных товаров, и иные.

Вышеуказанный межгосударственный конфликт привел к резкому ухудшению экономической ситуации в России: колебанию курса рубля по отношению к доллару США, Евро и прочим валютам; изменению Банком России ключевой ставки, росту цен на ввозимые товары, сокращению рынков сбыта продукции и дефициту определенных товаров. Негативное влияние международных санкций на российскую экономику в целом отразилось на финансовом состоянии Общества - осуществление валютных расчетов через агентов, также потеря некоторых зарубежных покупателей.

Международные санкции вследствие, проводимой специальной военной операции, продолжают оказывать значительное влияние на финансовое состояние Общества в отчетном году. Однако, руководство Общества предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества в текущих условиях. Общество также оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде продолжение санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. При выработке такой оценки учитывалось следующее:

- у Общества сохранились рынки сбыта, которые находятся на территории Российской Федерации, также есть многолетние партнерские отношения с покупателями из ЕАЭС и Узбекистана.
- у Общества не было и не предвидится изъятие каких-либо активов в связи с вступившими в силу санкциями.

Руководство и участники Общества подтверждают, что у Общества нет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности, Общество планирует вести свою деятельность в течение, как минимум, ближайших 12 месяцев, и не имеет планов по прекращению деятельности и/или ликвидации.

8. Судебные иски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Кроме того, толкование налогового законодательства налоговыми органами применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с

мнением Руководства. В результате налоговые органы могут оспаривать сделки, и Обществу могут начисляться дополнительные налоги, пени и штрафы, которые могут быть значительными. Периоды остаются открытыми для проверки налоговыми органами в отношении налоговых обязательств в течение трех календарных лет, предшествующих году проверки. При определенных обстоятельствах налоговые проверки могут охватывать более длительные периоды. По состоянию на 31 декабря 2025 года руководство считает, что его интерпретация соответствующего законодательства является надлежащей, и существует вероятность того, что налоговые, валютные и таможенные позиции Общества будут подтверждены. Тем не менее, сохраняется риск того, что соответствующие государственные органы могут принять иную точку зрения по вопросам толкования законодательства.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

На отчетную дату иные, в том числе, возникшие вследствие судебных разбирательств, условные обязательства и условные активы отсутствуют.

На отчетную дату отсутствуют судебные разбирательства с участием Общества.

9. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, имевшие место после отчетной даты до момента утверждения отчетности, оказывающие существенное влияние на показатели отчетности, отсутствуют. До момента подписания настоящей отчетности принималось решение о выплате дивидендов за 2017 год в сумме 4 649 412 руб. -13.01.2026 по решению № 3П/2025 от 26.12.2025

Генеральный директор
ООО «Симикон-Сервис» _____ Татарников О.Н

26 марта 2026 г.