Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025год в тысячах рублей
Общество с ограниченной ответственностью «СЕТЬ»

1.ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Сокращенное наименование: ООО «СЕТЬ», далее по тексту Общество;
1.2. ИНН/КПП/ОГРН: 7731598685/774301001/1087746859881;
1.3. Дата государственной регистрации 21.07.2008г.;
1.4. Адрес, указанный в едином государственном реестре юридических лиц: 125315, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Сокол, пр-кт Ленинградский, д. 80, к. 66, помещ. 1406;
1.5. Единственный участник Общества: Новицкий Алексей Александрович со 100% долей в уставном капитале, занимает должность директора;
1.6. Орган управления Обществом: Директор - Новицкий Алексей Александрович;
1.7. Уставный капитал: 12 500 рублей оплачен полностью;
1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения: отсутствуют;
1.9. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 49.32 - деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем;

2.Инфомация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Отчетность Общества подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008
2.1.3. Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:
- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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.
2.1.4. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
2.1.5. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.
2.1.6. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности: представлены в тысячах рублей;

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы (НМА) и капитальные вложения в них

2.2.1. Общество не проверяет капвложения в НМА на обесценение

2.2.2. 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.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.2.4. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3. Учетная политика. Основные средства (ОС) и капитальные вложения в них

2.3.1. 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. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.3. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия и принято решение об использовании этого права.

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.
2.4.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:
- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;
- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.
2.4.3. При передаче имущества в аренду Общество классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:
- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.
(Основание: п. 28 ФСБУ 25/2018)
2.4.4. В указанных выше случаях объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.
При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.
При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду.
(Основание: п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018)

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.
2.5.2. Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.5.3. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.
(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)
2.5.4. Учет списания материалов.
2.5.5. При отпуске материалов в производство и ином выбытии 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.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
2.5.6. 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.
(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)
2.5.7. Резерв под обесценение материалов, товаров, не создается. Общество отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

2.6.1. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от:

- оказание транспортных услуг с водителем, без водителя;
- предоставления имущества в аренду.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)

2.6.2. Расходы.

2.6.3. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

2.6.4. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

-нарушение должником сроков исполнения обязательства;

-значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

-возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.7.4. Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.7.5. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

2.7.6. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

2.8.1. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

(Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008)

2.8.2. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

(Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

ТАБЛИЧНАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ

Пояснения 3. Основные средства;

Пояснения 4. Запасы;

Пояснения 5. Дебиторская задолженность;

Пояснения 6. Обязательства;

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	124 180	(86 511)	-	(11 022)	20 940	(15 415)	-	-	-	-	-	113 158	(80 986)
	За 2024 г.	122 384	(73 216)	1 796	-	-	(13 295)	-	-	-	-	-	124 180	(86 511)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 091	(1 831)	-	-	363	(302)	-	-	-	-	-	2 091	(1 769)
	За 2024 г.	2 091	(1 711)	-	-	-	(120)	-	-	-	-	-	2 091	(1 831)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 450	(1 450)	-	-	492	(246)	-	-	-	-	-	1 450	(1 204)
	За 2024 г.	1 450	(1 450)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 450	(1 450)
Транспортные средства	За 2025 г.	120 639	(83 230)	-	(11 022)	20 085	(14 867)	-	-	-	-	-	109 617	(78 012)
	За 2024 г.	118 843	(70 555)	1 796	-	-	(13 175)	-	-	-	-	-	120 639	(83 230)
Инвестиционная недвижимость всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. 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				
Запасы - всего	За 2025 г.	227	-	31 920	(32 059)	-	-	X	X	89	-
	За 2024 г.	200	-	31 933	(31 906)	-	-	X	X	227	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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					
		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 дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 337	-	3 207	-	(2 241)	(60)	-	-	5 322	-
	За 2024 г.	3 855	-	1 792	-	(1 584)	(13)	-	-	4 337	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 093	-	2 917	-	(2 153)	(20)	-	-	3 837	-
	За 2024 г.	2 091	-	1 679	-	(672)	(4)	-	-	3 093	-
авансы выданные	За 2025 г.	172	-	49	-	(44)	(40)	-	-	137	-
	За 2024 г.	209	-	53	-	(82)	(8)	-	-	172	-
прочая	За 2025 г.	1 071	-	241	-	(45)	-	-	-	1 348	-
	За 2024 г.	1 556	-	60	-	(830)	-	-	-	1 071	-
Итого	За 2025 г.	4 337	-	3 207	-	(2 241)	(60)	-	X	5 322	-
	За 2024 г.	3 855	-	1 792	-	(1 584)	(13)	-	X	4 337	-

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифи-цировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	2 800	-	-	(2 800)	-	-	-
	За 2024 г.	2 800	-	-	-	-	-	2 800
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 935	2 810	-	(3 029)	(981)	-	10 814
	За 2024 г.	12 661	89	6	(3 904)	(3)	-	9 135
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10	10	-	(5)	-	-	14
	За 2024 г.	13	1	-	(4)	-	-	10
авансы полученные	За 2025 г.	88	-	-	(88)	-	-	-
	За 2024 г.	-	88	-	-	-	-	88
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	1 037	-	-	(137)	(981)	-	-
	За 2024 г.	1 923	-	-	(1 172)	-	-	1 037
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	10 800	2 800	-	(2 800)	-	-	10 800
	За 2024 г.	10 722	-	6	(2 728)	-	-	8 000
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-
Итого	За 2025 г.	11 935	2 810	-	(3 029)	(981)	X	10 814
	За 2024 г.	12 661	89	6	(3 904)	(3)	X	9 135

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Новицкий Алексей Александрович
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.