

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «САРМАТ» за 2025 год.

1. Основные сведения и виды экономической деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «САРМАТ» (ООО «САРМАТ»)

ОГРН 1197746582043

ИНН 7728486780

КПП 772801001

Адрес (место нахождения): 117246, г.Москва, Научный проезд, д.10

Уставный капитал составляет 10 тыс.руб.

Генеральный директор

Организация является налогоплательщиком по **общей системе налогообложения**.

Основным видом экономической деятельности Организации является **Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами (ОКВЭД 46.51)**.

2. Основные элементы учетной политики, организация бухгалтерского учета.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением компьютерной программы "Контур бухгалтерия".

Организация применяет формы первичных учетных документов, утвержденные федеральными органами государственной власти и Центральным банком Российской Федерации (Банком России), иные формы для отражения фактов хозяйственной жизни согласовываются при заключении договоров и содержат обязательные реквизиты, в соответствии с требованием закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 №402-ФЗ.

Организация формирует бухгалтерскую отчетность по формам, соответствующим требованиям законодательства РФ.

Регистры бухгалтерского учета составляются в журнально-ордерной форме.

Рабочий план счетов содержит уровни аналитики, необходимые для ведения учета и представления отчетности согласно требованиям российского законодательства в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности:

- *Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете",*

- *Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н,*

- *Положение по ведению бухгалтерского учета "Учетная политика организации" № 1/2208, утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н,*

- *действующие положения по бухгалтерскому учету.*

- Организация входит в реестр СМП и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
- Учётная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных ПБУ 1/2008. Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается показатель, размер которого превышает 10%.
- Выручка от продажи товаров (оказания услуг) признается в бухгалтерском учете в следующем порядке:
 - а) право собственности на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана)
 - б) выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

в) выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия

- Коммерческие и управленческие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Прочие расходы и связанные с ними прочие доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности зачитываются и показываются в отчете о финансовых результатах свернуто.
- ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.
- Затраты при приобретении запасов и капитальные вложения учитываются в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате без учета скидок, льгот, премий, бонусов и иных преференций вне зависимости от периода их предоставления. Предоставленные скидки отражаются как прочие доходы.
- При ведении бухгалтерского учета не применяются:
 - ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
 - ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
 - ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
 - ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте".

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов ЦБ РФ, действовавших на 31 декабря отчетного года.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Отдельные элементы объектов учета представлены в соответствующих разделах Пояснений.

К бухгалтерскому балансу.

3. Нематериальные активы.

Нематериальные активы отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. 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	3а 2025 г.	15598	(4667)	657	-	-	(3137)	-	-	-	-	-	16255	(7802)
	3а 2024 г.	15904	(1830)	344	650	(439)	(3276)	-	-	-	-	-	13284	(4667)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2314	(1789)	657	-	-	(480)	-	-	-	-	-	2971	(2268)
	3а 2024 г.	2620	(1609)	344	650	(439)	(619)	-	-	-	-	-	2314	(1789)
Транспортные средства	3а 2025 г.	13284	(2878)	-	-	-	(2657)	-	-	-	-	-	13284	(5534)
	3а 2024 г.	13284	(221)	-	-	-	(2657)	-	-	-	-	-	13284	(2878)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1609	1332	2390
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)			
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-

4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	657	-	-	(657)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	344	-	-	(344)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	657	-	-	(657)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	344	-	-	(344)	-	-
Принтеры, сканеры, копии, фотоаппараты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Вложений в инвестиционную деятельность не было.

5. Финансовые вложения.

Финансовые вложения в организации в 2025 году отсутствуют.

6. Запасы

6.1 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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	312	-	62 489	(62267)	-	-	X	X	534	-
	3а 2024 г.	183	-	65 309	(65180)	-	-	X	X	312	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	409	(409)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 363	(1363)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.										-
	3а 2024 г.										-
Товары	3а 2025 г.	312		62 080	(61858)	-	-			534	-
	3а 2024 г.	183	-	63 946	(63817)	-	-			312	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-								-
	3а 2024 г.	-	-								-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

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 расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 713		82 195	-	(90814)	-			1 093	
	За 2024 г.	12 725	-	77 796	-	(80809)	-			9 713	
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 742		81 460		(90088)				114	
	За 2024 г.	12 225		76 134		(79617)				8 742	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	971		735		(726)				979	-
	За 2024 г.	500		1662		(1192)				971	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	9 713		82 195	-	(90814)	-		X	1 093	
	За 2024 г.	12 725	-	77 796	-	(80809)	-	-	X	9 713	

9. Обеспечение обязательств.

Полученных и выданных обеспечений нет.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	409	1 363
Затраты на оплату труда	16 034	1 738
Отчисления на социальные нужды	2 603	998
Амортизация	3136	3276
Прочие затраты	7 250	2 551
Итого расходы по обычным видам деятельности	29 432	9 926

11. Государственная помощь.

Нет полученных бюджетных средств и кредитов.

Генеральный директор _____ Калманова В.А.

