

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «СИНЕРГИЯ-РИТМ»

(ООО «СИНЕРГИЯ-РИТМ»)

ИНН 7723436176, КПП 772301001, ОГРН 1167746256908

Адрес: 109651, Город Москва, ул. Подольская, дом 25, квартира 284

1. Общая информация об организации

ООО «СИНЕРГИЯ-РИТМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации с 14.03.2016г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена 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.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлял генеральный директор Клинин Александр Михайлович (Решение единственного учредителя от 11.03.2026г. №2). В отчетном периоде обязанности главного бухгалтера Общества исполнял Клинин Александр Михайлович (Приказ от 11.03.2026г. №Р1).

Уставной капитал ООО «СИНЕРГИЯ-РИТМ» на 31.12.2025г. составляет 10 тысяч рублей. Уставный капитал ООО «СИНЕРГИЯ-РИТМ» распределен между следующими участниками: Клинин Александр Михайлович – единственный участник общества. На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 2 человека (в 2024 году составила 1 человек)

Основными видами деятельности Общества в 2025 году являются - Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки.

Юридический адрес Общества: 109651, Город Москва, ул. Подольская, дом 25, квартира 284

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество не имеет обособленных подразделений.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Учетная политика

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:Предприятие 8.3 (Бухгалтерия предприятия 3.0)

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет 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

- 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 "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
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства и Нематериальные активы классифицируются по группам.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2025 и 31.12.2024 гг.

3.1. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества числятся финансовые вложения на сумму 200 тыс.руб.

3.2. Материально-производственные запасы.

Информация о материально-производственных запасах представлена в таблице:

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Сырье и материалы	6	-	-
Товары	5010	-	-
Итого дебиторская задолженность в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств	5016	-	-

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2025г. у общества отсутствуют..

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025г. составляют:

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	622	-	-
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	622	-	-
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3 месяцев), в том числе:	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств	622	-	-

3.4. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности:

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Поставщики	1681	-	-
Покупатели	1184	-	-
Прочие дебиторы	854	-	-
Итого дебиторская задолженность в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств	3719	10	10

3.5. Заемные средства.

Остаток заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025г. 114 тыс.руб. (займы учредителя).

3.6. Кредиторская задолженность.

Информация о кредиторской задолженности:

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Поставщики	340	-	-
Покупатели	8600	-	-
Расчеты по налогам и сборам	341	-	-
Итого кредиторская задолженность в составе бухгалтерского баланса и в	9281	-	-

составе отчета о движении денежных средств			
--	--	--	--

3.7. Раскрытие информации по доходам и расходам.

Основная деятельность Общества представлена Строительством прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки (42.99) - 100 % от общей выручки Общества в 2025 году (в 2024 году составляла – 100 %).

Расшифровка доходов по видам деятельности (без НДС) следующая:

Вид дохода	2025 год	2024 год	тыс.руб.
Товар	10201	-	
Услуги	2623		
ИТОГО:	12824	-	

Структура расходов по видам деятельности (без НДС) следующая:

Статья затрат	2025 год	2024 год	тыс.руб.
Себестоимость продаж	8604	-	
Фот, начисления на ФОТ	1052	-	
Материальные расходы	1312	-	
Услуги	1379	-	
Налоги, сборы	248	-	
Прочие	2	-	
ИТОГО:	12597	-	

Структура прочих доходов представлена в таблице

Показатель	2025 год	2024 год	тыс.руб.
Прочие доходы	4	-	
ИТОГО:	4	-	

Структура прочих расходов представлена в таблице

Показатель	2025 год	2024 год	тыс.руб.
Оплата услуг (комиссий) банка	28	-	
ИТОГО:	28	-	

3.8. Чистая прибыль (убыток)

Прибыль до налогообложения по результатам 2025 года составила в Обществе 203тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества за 2025 года составил 51 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 152 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г составила 152 тыс.руб.

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор ООО «СИНЕРГИЯ-РИТМ» _____ Клинин А.М.

Главный бухгалтер ООО «СИНЕРГИЯ-РИТМ» _____ Клинин А.М.

Дата подписания 31.03.2026г.