

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Радэкс» за 2021 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Радэкс».

Сокращенное наименование: ООО «Радэкс».

Место нахождения: 443082, г. Самара, проспект Карла Маркса, дом 55, 1 этаж, офис 63.

Дата регистрации: 14.09.2009г.

ОГРН: 1096311005064

ИНН 6311115975 КПП 631101001

Основной вид деятельности: технические испытания, исследования, анализ и сертификация (код по ОКВЭД – 71.20)

Среднесписочная численность на 31.12.2021г. – 21 человек

Сведения о филиалах и представительствах:

- обособленное представительство в г. Волгограде, место нахождения: г. Волгоград, ул. 7-й Гвардейской, д. 12, оф. 412.

На 31.12.2021г. участниками общества являются:

Сpirкин Дмитрий Владимирович (50% уставного капитала)

Большакова Наталья Игоревна (50% уставного капитала)

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Основные средства

В составе основных средств отражены машины и оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2014, учитываются в составе материально-производственных запасов. До 01.01.2014 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- Машины и оборудование – 3 – 5 лет

- Транспортные средства – 3-5 лет.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

2.3. Запасы

Запасы оценены по фактической себестоимости приобретения. При отпуске сырья и материалов в производство они оценивались по себестоимости первых по времени приобретения.

2.4. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов показаны в бухгалтерском балансе как прочие оборотные активы по статье 1260.

2.5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.6. Доходы

Выручка от оказания услуг отражается по мере оказания услуг заказчикам и предъявления документов.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки (восстановление резерва по сомнительным долгам).

2.7. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг, за исключением управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно отражаются в полном размере в отчете о финансовых результатах по строке 2220.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включены денежные средства на расчетном счете в сумме 1 505 тыс. руб.

3.3. Прочие оборотные активы

В состав прочих оборотных активов включены расходы будущих периодов, связанные с аттестацией экспертов.

3.4. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая кредиторская задолженность сформирована преимущественно текущей задолженностью по выплате заработной платы (на 31.12.2021 - 788 тыс. руб.), а также текущей задолженностью по расчетам с бюджетом (страховые взносы, налоги) (на 31.12.2021 - 513 тыс. руб.)

3.5. Себестоимость продаж

Расшифровка себестоимости продаж:

Наименование показателя	2021	2020
Командировочные расходы	387	1 075
Материальные расходы	415	1 910
Оплата труда, включая страховые взносы	9 029	15 485
Субподрядные работы	905	7 914
Прочее	1 643	3 367
Итого:	12 379	29 751

3.6. Управленческие расходы

Расшифровка управленческих расходов:

Наименование показателя	2021	2020
Аренда	938	998
Информационные услуги	205	285
Коммунальные услуги	173	127
Лизинг	240	582
Материальные расходы	96	151
Обучение персонала, повышение квалификации	46	52
Оплата труда, включая страховые взносы	3 906	5 395
Обслуживание и ремонт основных средств	59	135
Прочее	635	332
Итого:	6 298	8 057

3.7. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов:

Наименование показателя	2021	2020
Расходы на услуги банков	114	150
Незавершенное производство		225
Прочее	24	11
Итого:	138	386

3.8. Прочее

По строке 2460 «Прочее» отображен начисленный за год налог, уплачиваемый в связи с применением УСН.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

23.03.2022г.



Д.В. Спиркин

Ю.Р. Багаева