

Общество с ограниченной ответственностью «АЛАРМ ГРУПП»
ПРОИЗВОДСТВО РАБОТ В ОБЛАСТИ ПРОТИВОПОЖАРНОЙ ЗАЩИТЫ

109429, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Люблино, ул Верхние Поля, дом 51, строение 1, помещение 5Н/З
ИНН/КНН 7719881054/772301001

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

1. Общие положения

1.1 Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "АЛАРМ ГРУПП";

1.2 Юридический адрес: 109429, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Люблино, ул Верхние Поля, дом 51, строение 1, помещение 5Н/З;

1.3 Фактический адрес: 109429, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Люблино, ул Верхние Поля, дом 51, строение 1, помещение 5Н/З;

1.4 Общество зарегистрировано МИ ФНС № 46 по г. Москве 11.06.2014 г. ИНН 7719881054 ОГРН 1147746653450 и является коммерческой организацией, действующей в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.98г., №14-ФЗ, а также иными нормативными правовыми актами действующего законодательства.

1.5 Уставный капитал Общества оплачен и составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Участник - гражданин Российской Федерации:

- 100% долей которого в 2025 г. принадлежали – КЕДРОВОЙ ТАТЬЯНЕ ВЛАДИМИРОВНЕ

1.6 Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор, в 2025 году – КЕДРОВА ТАТЬЯНА ВЛАДИМИРОВНА

1.7 Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.8 Основной задачей Общества определено извлечение прибыли.

1.9 Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бух. учета в соответствии с ФСБУ № 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

1.10 Общество является микропредприятием, включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016 г. Согласно Федеральному закону от 24.07.2007 №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», отчетность которого не подлежит обязательному аудиту, и на основании п.4, п.5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество

применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

1.11 Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает в себя:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения.

1.12 Основной вид экономической деятельности организации – ОКВЭД 43.21 Производство электромонтажных работ.

2. Основные элементы учетной политики

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- ✓ Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением организации.
- ✓ Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной технологии обработки учетной информации и ведения учета с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3»).
- ✓ Для документального оформления хозяйственных операций по реализации товаров, работ, услуг используется форма первичного учетного документа - Универсальный передаточный документ.
- ✓ Срок полезного использования по основным средствам определяется исходя из ожидаемого срока использования;
- ✓ При начислении амортизации объектов основных средств и НМА в бухгалтерском учете применяется линейный способ;
- ✓ Порядок отражения в бухгалтерском учете процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов осуществляется на счете 10 «Материалы» по фактической стоимости, при этом счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» в бухгалтерском учете организации не используются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести транспортно-заготовительные расходы на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.

Товары, приобретаемые для перепродажи, учитываются по фактической стоимости приобретения (покупной) на счете 41 «Товары». При этом их оценка при списании производится по средней себестоимости.

- ✓ Расходы, связанные с продажей товаров, а также расходы для нужд управления отражаются и учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

По окончании отчетного периода расходы в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

Расходы на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада, если эти расходы не включены в цену приобретения товаров, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» обособленно по статье «Транспортные расходы от поставщика».

Эти расходы ежемесячно списываются в уменьшение финансового результата от реализации (в Д-т счета 90 «Продажи») в части, приходящейся на реализованные товары.

- ✓ Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п.4 указанного стандарта, но имеющих стоимость ниже лимита существенности в размере 100 000 рублей за единицу. Информация о таких активах в совокупности заведомо незначительна для Общества.

Указанные активы, предназначенные для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, признаются незначительными активами (далее - незначительные активы). Затраты на их приобретение признаются для целей бухгалтерского учета расходами периода, в котором они понесены, в момент поступления незначительных активов в Общество, на основании Товарной накладной или Универсального передаточного документа поставщика.

Для обеспечения контроля за сохранностью незначительных активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, такие активы отражаются за балансом в количественном выражении на счете **МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»**.

- ✓ При списании материально - производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости;
- ✓ При продаже товаров их стоимость списывается по средней себестоимости;
- ✓ Материалы и оборудование используемые при производстве работ по договорам учитываются на счете 20 «Основное производство». Эти расходы ежемесячно списываются в уменьшение финансового результата от реализации в Д-т счета 90.02 «Себестоимость продаж».

- ✓ В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты.
- ✓ В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

- ✓ Налоговый учет ведется на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в них необходимых для такого учета реквизитов;
- ✓ Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется по методу начисления;
- ✓ При реализации покупных товаров стоимость их приобретения списывается на расходы по средней стоимости;
- ✓ По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

3. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

3.1 Нематериальные активы предприятия - отсутствуют

3.2 Основные средства – отсутствуют

3.3 Запасы:

- Материалы - 3 678 тыс. руб.

- Товары – 4 111 тыс. руб.

3.4 Основную долю Финансовых и оборотных активов компании, а их 4 906 тыс. руб., составляет дебиторская задолженность – 4 296 тыс. руб.

3.5 Выручка от основного вида деятельности составила 5 075 тыс. руб, что на 215% выше 2024 года.

3.6 Расходы организации по основному виду деятельности – составили 4 918 тыс. руб. Данные расходы включают в себя себестоимость материалов и услуги субподрядных организаций – 2 807 тыс. руб, а так же косвенные расходы - 2 110 тыс. руб., которые включают в себя заработную плату, аренду, продвижение сайта, услуги программирования, консультационные услуги и т.д.

3.7 Прочие доходы отсутствуют

3.8 Прочие расходы – 28 тыс. руб. и состоят в основном из услуг банка.

3.9 Численность сотрудников – 5 человека. Среднесписочная численность - 3 человека.

Генеральный директор

Т.В. Кедрова