

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ПК Радиус»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации (ФСБУ 4/2023). Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ПК Радиус» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Информация об организации

2.1 Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

2.2 ОКВЭД: 24.10.9 Производство прочего проката из черных металлов, не включенного в другие группировки; 25.62 Обработка металлических изделий механическая.

2.3 Участники: физические лица-резиденты РФ (2 чел., с долями 65% и 35%).

3. Учетная политика

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»,
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,
- не применяется ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»,
- не применяется ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»,
- не применяется ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

3.3. Информация об учетной политике для ключевых показателей:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве объекта основных средств, принимаются к бухгалтерскому учету в составе ОС вне зависимости от их стоимости.	п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд	Организация применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд	п. 2 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н)
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы"
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 № 64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от 01.11.2012 № ПЗ-3/2012
Резерв под обесценение запасов	Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической	п. 32 ФСБУ 5/2019 "Запасы"

	себестоимости	
	Учет доходов и расходов	
Учет доходов от обычных видов деятельности (выручка)	Доходами от обычных видов деятельности является выручка от обработки алюминиевых профилей из материала заказчиков	п.5 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н)"
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, если возможно определить степень их готовности. При этом длительным циклом изготовления считается период, превышающий 6 месяцев	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н)"
Учет прочих доходов	Прочие доходы (проценты по депозитам, списание кредиторской задолженности) в бухгалтерском учете производится в кредит счета 91.01 "Прочие доходы".	п.7 ПБУ 9/99 "Доходы организации"
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов (счет 26) в бухгалтерском учете производится ежемесячно в конце каждого месяца в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н) (пояснения к счету 26)
Учет прочих расходов	Списание прочие расходы (комиссии банков, списание дебиторской задолженности) в бухгалтерском учете производится в дебет счета 91.02 "Прочие расходы".	п.14.1 и п.14.3 ПБУ 10/99 "Расходы организации"

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.	7 194	(3 896)	1 890	(117)	117	(709)	-	-	-	-	-	8 967	(4 488)
	3а 2024 г.	7 643	(3 491)	-	(449)	449	(853)	-	-	-	-	-	7 194	(3 896)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	7 194	(3 896)	1 890	(117)	117	(709)	-	-	-	-	-	8 967	(4 488)
	3а 2024 г.	7 367	(3 294)	-	(172)	172	(774)	-	-	-	-	-	7 194	(3 896)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	263	(187)	-	(263)	263	(76)	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	14	(10)	-	(14)	14	(3)	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость всего	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	4 479	3 298	4 152
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	4 479	3 298	4 072
Офисное оборудование	-	-	76
Другие виды основных средств	-	-	3
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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.	-	-	1 890	-	-	(1 890)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	1 890	-	-	(1 890)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Запась

5.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

6. Денежные средства и денежные эквиваленты (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	905	561
в том числе: денежные средства на расчетных счетах	905	561

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
		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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	667	-	2 148	-	(2 171)	-	-	-	643	-
	За 2024 г.	625	-	328	-	(286)	-	-	-	667	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	26	-	6	-	(28)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	26	-	28	-	(27)	-	-	-	26	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	353	-	2 073	-	(2 144)	-	-	-	282	-
	За 2024 г.	594	-	12	-	(253)	-	-	-	353	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	288	-	68	-	-	-	-	-	356	-
	За 2024 г.	-	-	288	-	-	-	-	-	288	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	667	-	2 148	-	(2 171)	-	-	X	643	-
	За 2024 г.	625	-	328	-	(286)	-	-	X	667	-

8. Финансовые вложения

8.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	8 700	-	486 747	495 447	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	33 325	24 625	-	-	-	-	8 700	-
в том числе: Депозитные счета	3а 2025 г.	8 700	-	486 747	495 447	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	33 325	24 625	-	-	-	-	8 700	-
Итого	3а 2025 г.	8 700	-	486 747	495 447	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	33 325	24 625	-	-	-	-	8 700	-

9. Капитал (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Капитал - всего	4 856	6 151
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	4 846	6 141
уставный капитал	10	10

10. Кредиторская задолженность

10.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом кредиторской задолженности, поступившей и списанной в одном отчетном					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 094	611	-	(6 534)	-	-	1 171
	За 2024 г.	2 188	5 690	-	(784)	-	-	7 094
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 381	611	-	(6 285)	-	-	708
	За 2024 г.	1 972	5 193	-	(784)	-	-	6 381
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	425	-	-	(224)	-	-	200
	За 2024 г.	216	209	-	-	-	-	425
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	288	-	-	(25)	-	-	263
	За 2024 г.	-	288	-	-	-	-	288
Итого	За 2025 г.	7 094	611	-	(6 534)	-	X	1 171
	За 2024 г.	2 188	5 690	-	(784)	-	X	7 094

11. Выручка (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Выручка - всего	43 992	32 875
в том числе: от обработки алюминиевых профилей	43 992	32 875

12. Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 068	232
Затраты на оплату труда	13 201	10 228
Отчисления на социальные нужды	2 805	2 002
Амортизация	709	853
Прочие затраты	12 830	15 576
Итого по элементам	30 613	28 891
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства	1 305	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	31 919	28 891

13. Прочие доходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прочие доходы – всего	1 326	231
в том числе: проценты к получению	964	230
списанная по сроку давности кредиторская задолженность	362	1

14. Прочие расходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прочие расходы – всего	125	43
в том числе: расходы на услуги банков	61	43
списанная по сроку давности дебиторская задолженность	64	-

15. Налог на прибыль (доходы) организаций (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Налог на прибыль (доходы) организаций – всего	1 190	1 133
в том числе: налог при упрощенной системе налогообложения (6%)	1 190	1 133

16. Иная информация

В 2025 году были выплачены дивиденды за счет прибыли прошлых лет (2023 г., 2024 г.) и дивиденды за 1 полугодие 2025 г. на общую сумму 13 379 тыс. руб.

Соответственно стр.1300 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. уменьшена на сумму выплаченных дивидендов и составляет 4 856 тыс. руб.:

6 151 тыс. руб. (стр. 1300 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.) + 12 084 тыс. руб. (стр. 2400 отчета о финансовых результатах за 2025 г.) – 13 379 тыс. руб. (дивиденды, выплаченные в 2025 году) = 4 856 тыс. руб.

Генеральный директор _____ Винников А. В.

"03" марта 2026 г.