

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
на 31 декабря 2025 г.

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО "СТАЛКЕР" (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "СТАЛКЕР"

Юридический адрес: 427140, Удмуртская Республика, м.о. Игринский Район, п Игра, ул Мира, здание 21

Основной вид деятельности: 46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек (на 31 декабря 2024 года – 1 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор Шкляев Евгений Сергеевич
Участники Общества:

- Шкляев Евгений Сергеевич – доля 100%.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;

- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

6. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

7. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

8. Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отсутствуют.

2. Запасы

Склад		Колич ество	Сумма
Номенклатура	Единиц а		
			5 887 167
Серводвигатель A06B-0075-B003 380В, 1,5кВт	шт	2,000	171 167
Витрина Адриада	шт	2,000	60 000
Диод артикул №41,0003,0109	шт	8,000	41 250
Диод артикул №41,0003,0291	шт	20,000	110 000
Кондиционер	шт	1,000	18 000
Модуль (плата) артикул 4,100,279	шт	1,000	270 000
Плата артикул 4,070,626Z	шт	2,000	144 700
Плата артикул 4,070,627Z	шт	1,000	55 360
Плата артикул 4,070,658Z	шт	1,000	343 235
Плата артикул 4,070,730	шт	1,000	29 540
Плата артикул 4,070,940	шт	2,000	78 400
Плата артикул 4,070,941Z	шт	1,000	33 020
Плата артикул 4,070,942	шт	2,000	32 000
Плата артикул 4,070,945	шт	3,000	20 130
Плата артикул 4,070,963Z	шт	2,000	185 305
Плата артикул №4,070,772Z	шт	1,000	330 000
Плата артикул №4,070,804Z	шт	1,000	64 310
Преобразователь линейных перемещений LS 487C ID 572249-13 ML=720mm.с кабелем id 517 776-N2	шт	1,000	363 000
Преобразователь угловых перемещений H2AD-29-D200-2+ адаптер ЕС-6РА-DQ1-М	шт	1,000	971 667
Преобразователь угловых перемещений RCN 2391F ID 1244629-01	шт	1,000	600 333
Сервопривод BIS/VSP 40/40/40-15 A06B-6134-H303#A	шт	2,000	671 583
Слайдер AE LC195F id 1326976-03 (для преобразователя линейных перемещений LC195F id 760907-08) (Абсо	шт	1,000	89 167
Стеллаж настенный	шт	18,000	54 000
Транзистор артикул №41,0003,0279	шт	12,000	54 000
Электродвигатель 2HP АЕЕН-90L-4 380В, 1,5кВт	шт	2,000	137 000
Энкодер heidenhain ern 480 id 38548305	шт	4,000	960 000
Итого			5 887 167

3. Анализ финансовых результатов за 2025г

Показатель		2025	2024	
↑	Выручка	36 490 377	8 596 271	324 %
↓	Себестоимость	-35 263 603	-7 982 163	-342 %
fx	Валовая прибыль	1 226 773	614 108	100 %
↓	Управленческие расходы	-466 923	-353 459	-32 %
fx	Прибыль (убыток) от продаж	759 850	260 650	192 %
fx	Рентабельность продаж	2	3	
↑	Прочие доходы	475 601	190 058	150 %
↓	Прочие расходы	-656 970	-198 577	-231 %
fx	Прибыль (убыток) до налогообложения	578 481	252 130	129 %
↓	Налог на прибыль	-122 121	-85 416	-43 %
↓	Прочее	1		84 %
fx	Чистая прибыль	456 361	166 715	174 %
Σ	Всего доходов	36 965 977	8 786 328	321 %
Σ	Всего расходов	-36 509 617	-8 619 614	-324 %

Директор

Шкляев Евгений Сергеевич