

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчету ООО «РегионАвтоматикаСервис за 2025 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «РегионАвтоматикаСервис».

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «РегионАвтоматикаСервис».

Адрес юридического лица: 443022, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. САМАРА, Г САМАРА, Ш ЗАВОДСКОЕ, Д. 1, ПОМЕЩ. 1Н, ОФИС 205

Основные виды деятельности - 33.14- Ремонт электрического оборудования

46.69.5- Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами

Учредителями общества является 100% физическое лицо с размером доли собственности:

- Гаршин Александр Владимирович - номинальная стоимость доли в Уставном капитале 510 000 рублей (100% Уставного капитала).

Исполнительный орган Общества: Директор А.В.Гаршин

Главный бухгалтер Общества – Игаева Любовь Викторовна.

Численность работающих на 31.12.2025г - 12 чел.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

ООО «РегионАвтоматикаСервис» отражает свершившиеся факты хозяйственной деятельности в регистрах бухгалтерского учета согласно требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, действующим Положениям по бухгалтерскому учету, Федеральным стандартам бухгалтерского учета, учетной политикой организации, утвержденной приказом директора от 25.12.2024г № 25 .

Учетная политика

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов в соответствии с учетной политикой:

- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в Дт90 «Продажи», субсчет 90-8 «Управленческие расходы», абз.2 п.9 ПБУ10/99).

- **Коммерческие расходы**, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в Дт 90 «Продажи», субсчет 90-2 «Себестоимость продаж», в полной сумме (абз.2 п.9 ПБУ 10/99, п.228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов).

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, равномерно включаются в состав расходов.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов (п.п.13, 16, 17, 18 ПБУ 10/99, п.п.7, 10.2 ПБУ 9/99).

Расходы, осуществленные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются:

- на счете 97 «Расходы будущих периодов» в случаях, предусмотренных ПБУ;

Расходы, осуществление которых связано с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, и от участия в уставных капиталах других организаций, когда это не является предметом деятельности общества, относятся к прочим расходам.

Прочими расходами также являются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

В отчете о финансовых результатах расходы отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров (продукции, работ, услуг), коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

Экономические сведения

Нематериальные активы в Обществе на начало 2025 года и конец 2025 года, а также в течение 2025 года, отсутствовали.

Основные средства Общества на начало 2025 года составляли – 9753,00 тыс.руб., на конец 2025 года составили – 7364,0 тыс.руб. Движение основных средств в течение отчетного периода - 2389,00 тыс.руб.

Сумма начисленной амортизации за отчетный год: 2 342,2 тыс. руб.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (в ред. от 28.04.2018).

Начисление амортизации ведётся линейным способом.

Учет МПЗ:

- способы оценки МПЗ по их группам (видам): по средней учётной цене .
- Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Финансовые вложения Общества: Долгосрочные финансовые вложения Общества (строка 1170) по состоянию на 31.12.2025 года учитывается дебиторская задолженность, по договорам займа 18865,00 тыс.руб.

Дебиторская задолженность на начало 2025 года составляла 76289,00 тыс.руб., а на конец 2025 года 124800,00 тыс.р., т.е. увеличилась на 61,13 %.

Кредиторская задолженность на начало 2025 года составляла 34938,00 тыс.р., а на конец 2025 года 59282,00 тыс.р., т.е. увеличилась на 58,94 %.

Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных займов и целевых поступлений денежных средств за 2025г.

Получено кредитных средств 143 814,00 тыс.руб.

Погашено кредитных средств 109 357,2 тыс.руб.

Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

Оценочные обязательства

по оплате отпусков работников в сумме 962,6 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы

Судебные разбирательства отсутствуют;

Обеспечения выданные: отсутствуют;

Обеспечения полученные: отсутствуют.

События после отчетной даты : В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Порядок признания. выручки, установленный Учетной политикой Общества, - Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В случае, когда договорами предусмотрена поэтапная сдача работ, доходы признаются в объеме, относящемуся к завершенному этапу работ (услуг).

Показатель выручки за 2025г составляет 266299,00 тыс.руб., в том числе показатель выручки по направлениям деятельности за 2025 год:

1) оптовая торговля – 266299,00 тыс рублей.

Себестоимость продаж за 2024 год составляет 184184,00 тыс.руб.

Состав прочих доходов и расходов Общества в 2025 году:

	2025
Прочие доходы	1008,00
В том числе:	
-Проценты к получению	909,00
-Реализация и ликвидация внеоборотных активов	4,00
-От реализации основных средств	-
-Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	-
-Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам	
-Другие доходы	95,00
Прочие расходы	37263,00
В том числе:	
-Проценты к уплате	17225,00
-От реализации МПЗ	-
-От реализации основных средств	-
- Списание дебиторской задолженности	-
-Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	-
-Оценочные обязательства	-
-Другие расходы	20038,00

Чистые активы Общества составляют 20251,00 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль текущего года 795,00 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 510 000,00 руб. Размер уставного капитала в течение отчетного периода не изменялся.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2025 года, не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

Связанные стороны и связанные лица влияния на деятельность организации, во время отчетного периода не оказывали.

За отчетный период выплачивалось вознаграждение единственному участнику ООО «РегионАвтоматикаСервис» в качестве дивидендов

Директор

ООО «РегионАвтоматикаСервис»



А.В.Гаршин