

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью

"Центр домфонного сервиса"

1. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности общества является:

- Услуги по ремонту и техническому обслуживанию домофонов, управляемых систем мониторинга и прочих систем безопасности – доля выручки составляет от общего объема 78,9%;
- Работы по монтажу домофонных систем, управляемых систем мониторинга и прочих систем безопасности – доля выручки от общего объема 10,5%;
- Прочие виды деятельности – доля выручки от общего объема 10,6%;

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерский учет в обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства Финансов Российской Федерации №34н от 29 июля 1998 год (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и учетной политикой Общества.

2.2 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»
- применяется п. 32 ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ»
- Бухгалтерская отчетность составлена в упрощенном виде и включает:
 - Бухгалтерский баланс
 - Отчет о финансовых результатах
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В течение 2025 года применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций	Раскрытие оценки имущества, обязательств и хозяйственных операций
Стоимостной лимит основных средств	Активы стоимостью более 40 000 руб. и используемые более 12 месяцев.
Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам	Линейный способ. Амортизация основных средств начисляется линейным методом исходя из принятых сроков полезного использования (число лет).
Оценка списания материально-производственных запасов	По средней себестоимости.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций	Раскрытие оценки имущества, обязательств и хозяйственных операций
Списание общехозяйственных расходов	Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются Д-т сч. 90 "Продажи".
Списание расходов будущих периодов	Исходя из сроков пользования (отношения к отчетному периоду)
Создание резерва по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам создается 1 раз в год перед составлением годовой отчетности на сумму сомнительной дебиторской задолженности сроком возникновения свыше 45 дней в размере 50% и свыше 90 дней 100%. Величина резерва по сомнительным долгам исчисляется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника, оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
ОС стоимостью ниже лимита	ОС, стоимостью не более 40 000, а также книги, брошюры и т.п. издания стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в БУ и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ.

3. Раскрытие информации по статьям бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы

Основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Поступило		Списано		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства	2025 г.	947	(73)	-	(188)	-	-	947	(261)
	2024 г.	163	(25)	784	(48)	-	-	947	(73)
В т. ч.: Офисное оборудование	2025 г.	947	(73)	-	(188)	-	-	947	(261)
	2024 г.	163	(25)	784	(48)	-	-	947	(73)

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Нематериальные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Поступило		Списано		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы всего	2025 г.	13	-	7	-	7	-	13	-
	2024 г.	8	-	10	-	5	-	13	-
В т. ч.: Неисключительные права	2025 г.	13	-	7	-	7	-	13	-
	2024 г.	8	-	10	-	5	-	13	-

3.3. Запасы

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Списано	На конец периода
		Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость
Запасы всего	2025 г.	5487	5721	7745	3463
	2024 г.	4452	8668	7633	5487
В т. ч.: Сырье и материалы	2025 г.	5487	5721	7745	3463
	2024 г.	4452	8668	7633	5487

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Списано	На конец периода
Денежные средства всего	2025 г.	2683	178699	175497	5885
	2024 г.	2049	120432	119798	2683
В т. ч.:					
денежные средства на расчетных счетах	2025 г.	1765	117619	113845	5539
	2024 г.	1967	98993	99195	1765
денежные средства в кассе	2025 г.	920	17220	17797	343
	2024 г.	82	18259	17421	920
денежные средства на депозитных счетах	2025 г.	-	-	-	-
	2024 г.	-	1300	1300	-
Переводы в пути	2025 г.	(2)	43860	43855	3
	2024 г.	-	1880	1882	(2)

3.5. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		На конец периода	
		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	2025г.	4076	149	1187	293
	2024 г.	4139	49	4076	149
В т. ч:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	214	3	63	293
	2024 г.	215	3	214	3
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	3635	146	897	-
	2024 г.	3741	46	3635	146
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025 г.	130	-	130	-
	2024 г.	130	-	130	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025 г.	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	2025 г.	-	-	-	-
	2024 г.	20	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2025 г.	97	-	97	-
	2024 г.	33	-	97	-

В балансе дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена за минусом суммы резерва по сомнительным долгам.

Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Списано	На конец периода
Расходы будущих периодов (неисключительные права)	2025 г.	58	24	72	10
	2024 г.	54	51	47	58
Недостачи и потери от	2025 г.	68	253	253	68
	2024 г.	-	68	-	68

3.6. Капитал

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	На конец периода
Капитал всего	2025г.	8818	6053
	2024 г.	6844	8818
В т. ч:			
Уставный капитал	2025 г.	18	18
	2024 г.	18	18
Добавочный капитал	2025 г.	147	56
	2024 г.	147	147
Прибыль, подлежащая распределению	2025 г.	8653	5979
	2024 г.	6679	8653

В 2025г начислены и выплачены дивиденды в размере 7300 тыс. руб.

В 2024г начислены и выплачены дивиденды в размере 4700 тыс. руб.

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	На конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность	2025г.	4292	4966
	2024 г.	3947	4292
В т. ч.:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	133	204
	2024 г.	501	133
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	774	109
	2024 г.	334	774
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2025 г.	-	-
	2024 г.	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2025 г.	33	-
	2024 г.	52	33
Расчеты по налогам и взносам	2025 г.	1295	2578
	2024 г.	1065	1295
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025 г.	2057	2075
	2024 г.	1995	2057

4. Раскрытие информация по статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) по направлениям деятельности представлена в таблице:

Направление деятельности	тыс. руб.	
	2025	
	сумма, тыс. руб.	уд. вес %
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию домофонов, управляемых систем мониторинга и прочих систем безопасности	56 689	78,9
Работы по монтажу домофонных систем, управляемых систем мониторинга и прочих систем безопасности	7555	10,5
Прочие виды деятельности	7561	10,6
Итого выручка от реализации:	71805	100

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025г.	2024г.
Материальные затраты	7400	7380
Затраты на оплату труда	40262	37728
Отчисления на социальные нужды	7925	7078
Амортизация	188	48
Прочие затраты	8685	8592
Итого	64460	60826

5. Обеспечения обязательств

В течение 2025 года обеспечения в виде залогов, задатков, ручательств и т.п. не получались и не выдавались.

6. Информация об исправлении ошибок в учете и отчетности

В течение 2025 года существенные ошибки, относящихся к предшествующим периодам, не выявлены.