

Общество с ограниченной ответственностью "РАД"
(ООО "РАД")
ИНН: 7802180569, КПП: 470301001, ОГРН: 1027801571456,
188640, Ленинградская область, Всеволожский р-он, г. Всеволожск, пр-кт Всеволожский, д. 117, к.1 пом.1

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РАД» за 2025 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РАД» за 2025 г. Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Основные виды экономической деятельности (информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Основные виды деятельности, осуществляемые Обществом: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие ОКВЭД 72.19

Общество имеет лицензию на осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих). Виды работ в составе лицензируемого вида деятельности-эксплуатация и хранение источников ионизирующего излучения. Используемые радиационные источники: ускорители заряженных частиц. В 2025 году Общество осуществляло следующие виды деятельности: оказания услуг по радиационной обработке, направленной на стерилизацию медицинских изделий, сшивку полимерных изделий, обеззараживание продукции растительного происхождения, оказание услуги по разработке технологических регламентов и прочей документации.

2. Учетная политика (информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, организация не применяет:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

3. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

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.

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» упрощенного бухгалтерского баланса Общества отражены:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (всего)	За год 2025	40388	(23494)	310	(-)	0	(3076)	0	40698	(26570)
	За год 2024	39565	(20491)	823	(-)	0	(3003)	0	40388	(23494)
В том числе: здания сооружения	За год 2025	15357	(5375)	0	(-)	0	(1536)	0	15357	(6911)
	За год 2024	15357	(3839)	0	(-)	0	(1535)	0	15357	(5375)
В том числе: Машины, оборудование	За год 2025	24393	(18108)	310	(-)	0	(1477)	0	24703	(19585)
	За год 2024	24208	(16652)	185	(-)	0	(1457)	0	24393	(18108)
В том числе: прочие	За год 2025	638	(11)	0	(-)	0	(63)	0	638	(74)

	За год 2024	0	(-)	638	(-)	0	(11)	0	638	(11)
--	----------------	---	-------	-----	-------	---	------	---	-----	------

3.1 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	40698	40388	39565
в том числе: здания, сооружения	15357	15357	15357
в том числе: машины и оборудование	24703	24393	24208
в том числе: прочие	638	638	-
Неамортизируемые основные - средства	-	-	-

4. Учет запасов

Затраты на приобретение запасов отражаются на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы. Организация, являясь микропредприятием, не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов учитываются в расходах периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый счет.

Запасы, отраженные по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	Затраты	Списано		Резерв под обесценение	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение
Запасы (всего)	За год 2025	15116	(-)	1969	(7707)	-	(-)	9378	(-)
	За год 2024	15176	(-)	1499	(1559)	-	(-)	15116	(-)
В том числе: комплектующие изделия, запасные части	За год 2025	14989	(-)	450	(6115)	-	(-)	9247	(-)
	За год 2024	15025	(-)	51	(86)	-	(-)	14990	(-)

В том числе: Прочие материалы, спецодежда, тара	За год 2025	100	(-)	1471	(1548)	-	(-)	100	(-)
	За год 2024	94	(-)	1434	(1434)	-	(-)	99	(-)
В том числе: расходы будущих периодов	За год 2025	27	(-)	48	(44)	-	(-)	31	(-)
	За год 2024	52	(-)	14	(39)	-	(-)	27	(-)

5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023):

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		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за год 2024	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: беспроцентные займы	за год 2025	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за год 2024	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025	16565	(2737)	14289	-	(12493)	(2)	50	-	18361	(2689)
	за год 2024	11293	(2652)	12450	-	(7178)	(85)	-	-	16565	(2737)

в том числе: авансы поставщикам	за год 2025	267	(-)	7	-	(267)	(-)	-	-	7	(-)
	за год 2024	446	(-)	267	-	(446)	(-)	-	-	267	(-)
покупатели и заказчики	за год 2025	13641	(2737)	12910	-	(10945)	(2)	50	-	15606	(2689)
	за год 2024	8670	(2652)	10905	-	(5934)	(85)	-	-	13641	(2737)
налоги	за год 2025	41	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	41	(-)
	за год 2024	41	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	41	(-)
прочие	за год 2025	2616	(-)	1372	-	(1281)	(-)	-	-	2707	(-)
	за год 2024	2136	(-)	1278	-	(798)	(-)	-	-	2616	(-)
Итого	за год 2025	16565	(2737)	14289		(12493)	(2)	50	-	18361	(2689)
	за год 2024	11293	(2652)	12450		(7178)	(85)	-	-	16565	(2737)

6. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		пере классифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 2025	-	-	-	(-)	-	-	-
	за год 2024	3250	-	-	(3250)	-	-	-
в том числе: беспроцентные займы	за год 2025	-	-	-	(-)	-	-	-
	за год	3250	-	-	(3250)	-	-	-

	2024							
Краткосрочные обязательства - всего	за год 2025	4354	-	-	(2680)	-	-	1674
	за год 2024	9264	-	-	(4910)	-	-	4354
в том числе: поставщики	за год 2025	96	7	-	(6)	-	-	97
	за год 2024	93	6	-	(3)	-	-	96
покупатели и заказчики	за год 2025	2	-	-	(2)	-	-	-
	за год 2024	-	2	-	(-)	-	-	2
налоги	за год 2025	445	752	-	(445)	-	-	752
	за год 2024	442	445	-	(442)	-	-	445
страховые взносы	за год 2025	375	510	-	(375)	-	-	510
	за год 2024	353	375	-	(353)	-	-	375
Прочие	за год 2025	3436	315	-	(3436)	-	-	315
	за год 2024	8376	207	-	(5147)	-	-	3436
Итого	за год 2025	4354	1584	-	(4264)	-	-	1674
	за год 2024	9264	1035	-	(5945)	-	-	4354

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	7574	1313
Затраты на оплату труда	22994	20608
Отчисления на социальные нужды	4454	3762
Амортизация	3077	3003
Прочие затраты	26656	20306
Итого расходы по обычным видам деятельности	64755	48992

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.012.2025 составил 3 850 000 (Три миллиона восемьсот пятьдесят тысяч) руб., в том числе оплаченный – 3 850 000 (Три миллиона восемьсот пятьдесят тысяч) руб.

Структура уставного капитала					
N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Демский Михаил Игнатьевич	1 540 000	40	1 540 000	40
2.	Кротов Вячеслав Владимирович	770 000	20	770 000	20
3.	Трифонов Дмитрий Евгеньевич	770 000	20	770 000	20
4.	Штуковская Елена Олеговна	616 000	16	616 000	16
5.	Елисеев Андрей Александрович	154 000	4	154 000	4
Итого:		3 850 000	100	3 850 000	100

Генеральный директор
(наименование должности)
16 марта 2026 г.

(подпись)

Кротов Артём Вячеславович
(расшифровка подписи)