

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

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственная компания «СенсорЭКС» (ООО «СенсорЭКС») (далее по тексту – Общество) было создано 07.08.2017, получило при регистрации реквизиты: ИНН — 6027182101, ОГРН — 1176027007210.

Основной вид деятельности - производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации (ОКВЭД 26.51).

2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Директор Общества – Тимофеев Евгений Валентинович.

3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

8 человек в 2025 году;

7 человек в 2024 году.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

4. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего:

- не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету (не раскрывает в отчетности предусмотренную ими информацию): ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н; ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н; ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н; ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утв. приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н; ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утв. приказом Минфина РФ от 02.07.2002 г. № 66н;

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

- исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода;

- отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно (если законодательством РФ и/или нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету не установлен иной порядок).

5. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках в иностранной валюте и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Центрального банка Российской Федерации, действовавших на отчетную дату и составивших:

Валюта	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Армянский драм (100 единиц)	20,5126	25,6456	22,1567
Юань	11,1592	13,4272	12,5762

руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке (без включения процентов, связанных с капвложениями, без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа).

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Проверка на обесценение объектов основных средств не производится.

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

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

7. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Общество пользуется правом оценивать обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Общество пользуется правом не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

8. Запасы

Запасы, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом НДС.

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

10. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

11. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

12. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

Общество не составляет промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

III. Раскрытие существенных показателей

13. Материальные внеоборотные активы

В составе материальных внеоборотных активов отражаются основные средства и авансы, связанные с их приобретением.

Строка 1190 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и 31.12.2023 в отчетности за 2025 год была откорректирована в связи с переходом на ФСБУ 4/2023, а именно авансы поставщикам в связи с приобретением основных средств, перенесены в строку 1150 бухгалтерского баланса.

Авансы, связанные с приобретением основных средств, составили: на 31 декабря 2025 г – 213 тыс. руб.; на 31 декабря 2024 г – 1 400 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств по группам приведена в таблице.

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

Тыс. руб.

Группа основных средств	Период	На начало года		Приобретение основных средств	Выбытие основных средств		Начисление амортизации	На конец года	
		Первоначальная стоимость	Амортизация		Первоначальная стоимость	Амортизация		Первоначальная стоимость	Амортизация
Оборудование	2025	3 514	(1 583)	1 554	-	-	(615)	5 067	(2 198)
	2024	2 369	(1 224)	1 145	-	-	(359)	3 514	(1 583)
Транспорт	2025	1 874	(60)	-	-	-	(143)	1 874	(203)
	2024	889	(556)	1 874	(889)	685	(190)	1 874	(60)
Итого	2025	5 388	(1 643)	1 554	-	-	(758)	6 941	(2 401)
	2024	3 258	(1 779)	3 019	(889)	685	(549)	5 388	(1 643)

Финансовый результат от выбытия основных средств в 2024 г. составил 283 тыс. руб. (отражен в составе строки 2340 отчета о финансовых результатах).

14. Запасы

Строка 1210 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и 31.12.2023 в отчетности за 2025 год была откорректирована в связи с переходом на ФСБУ 4/2023, а именно авансы поставщикам в связи с приобретением материалов, отражены по данной строке (ранее отражались по строке 1230, см. пункт 16 Пояснений). Сумма авансов, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, отражаемая по строке 1210 бухгалтерского баланса, составляет:

- на 31 декабря 2025 года 3 730 тыс.руб.
- на 31 декабря 2024 года 7 802 тыс.руб.
- на 31 декабря 2023 года 2 164 тыс. руб.

Сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период приведена в таблице.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Фактическая себестоимость на начало года	Изменения за период		Фактическая себестоимость на конец года
			Поступление	Списание	
Материалы	2025	29 855	45 984	(38 909)	36 930
	2024	23 492	59 733	(53 370)	29 855
Товары	2025	139	-	-	139
	2024	408	-	(269)	139
Готовая продукция	2025	1 570	48 146	(48 173)	1 543
	2024	1 743	60 744	(60 917)	1 570
Итого	2025	31 564	94 130	(87 082)	38 612
	2024	25 643	120 477	(114 556)	31 564

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

15. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены остатки на расчетных счетах в коммерческих банках.

Информация о движении денежных средств приведена в таблице:

	Тыс. руб.	
Наименованиепоказателя	2025 г	2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	104 770	126 317
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	97 321	123 565
прочие поступления	7 449	2 752
Платежи - всего:	(81 701)	(93 773)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(53 575)	(71 856)
в связи с оплатой труда работников	(16 404)	(14 359)
налог на прибыль	(11 573)	(7 543)
прочие платежи	(149)	(15)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	23 069	32 544
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	-	-
Платежи - всего	(213)	(4 164)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(213)	(4 164)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(213)	(4 164)
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	-	-
Платежи - всего	(14 118)	(9 500)
в том числе:		
Выплата дивидендов	(14 118)	(9 500)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(14 118)	(9 500)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	8 738	18 880
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	27 109	8 724
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	34 401	27 109
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(1 446)	(495)

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

16. Финансовые и другие оборотные активы

В составе строки 1240 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид актива	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	2	4
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	630	1 959	893
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	1 704	158
Расчеты по налогам и взносам	33	30	486
Прочие дебиторы	597	130	74
Прочие оборотные активы	-	-	40
Итого:	630	1 961	937

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023.

Строка 1230 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и 31.12.2023 в отчетности за 2025 год была откорректирована в связи с переходом на ФСБУ 4/2023, а именно авансы поставщикам в связи с приобретением запасов, перенесены в строку 1210 бухгалтерского баланса (см. пункт 14 Пояснений).

17. Капитал и резервы

Уставный капитал составляет 300 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Чистая прибыль за 2025 год составляет 35 622 тыс. руб., за 2024 год – 33 712 тыс. руб.

В 2025 и 2024 годах выплачивались дивиденды единственному участнику Общества (сторона, обладающая конечным контролем над ООО «СенсорЭКС»).

За 2025 год чистая прибыль на момент подписания бухгалтерской отчетности не распределялась.

18. Кредиторская задолженность

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность:

тыс. руб.

Вид актива	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	27	44	21
Расчеты по налогам, сборам, страховым взносам	3 175	4 720	4 053
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	577
Авансы полученные	-	11 398	777
Итого:	3 202	16 162	5 428

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

19. Выручка

Расшифровка выручки представлена в таблице:

Выручка	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	107 602	113 805
Выручка от реализации покупных товаров	-	431
Итого:	107 602	114 236

20. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в таблице:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	38 763	53 638
Затраты на оплату труда	13 435	11 628
Отчисления на социальные нужды	2 642	2 103
Амортизация	783	556
Прочие затраты	6 253	4 861
Итого по элементам	61 876	72 786
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	27	173
Итого расходы по обычным видам деятельности	61 903	72 959

21. Прочие доходы и расходы

В отчетности за 2025 год в связи с переходом на ФСБУ 4/2023 откорректированы показатели строк 2340 и 2350 за 2024 год (курсовые разницы, связанные несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачтены).

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в таблице:

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению	4 086	-	1 754	-
Курсовые разницы	-	1 681	285	-
Конвертация валют	-	133	-	876
Расходы на услуги банков	-	184	-	496
Прочие	48	361	346	133
Итого прочие доходы/расходы:	4 134	2 359	2 385	1 505

Директор ООО «СенсорЭКС»

Тимофеев Е.В.

«17» февраля 2026 г.