

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Радтех-Эмпайр»

Общество с ограниченной ответственностью «Радтех-Эмпайр» создано 08.11.2001 г. Решением единственного учредителя, основной вид деятельности организации: 81.10 - деятельность по комплексному обслуживанию помещений.

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

1.2 Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются. Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Учетной политике организации. (Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023). Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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»

2.3 Учетная политика организации:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	<p>более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.</p>	
Оценка	<p>После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p> <p>Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:</p> <ul style="list-style-type: none"> -без включения процентов, связанных с капвложениями; -без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком; -без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа. <p>Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.</p>	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	<p>Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.</p>	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	<p>Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.</p> <p>Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.</p>	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. (Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)	п. 2 ФСБУ 5/2019)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет выполненных работ, оказанных услуг в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	

Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
---------------------------------	---	---

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Предоставленные займы

ОСТАТОК НА НАЧАЛО		ОБОРОТ ЗА ПЕРИОД		ОСТАТОК НА	
Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1 935 000,00		4 799 509,00	6 734 509,00		

3.2 Обороты по расчетным счетам

ОСТАТОК НА НАЧАЛО		ОБОРОТ ЗА ПЕРИОД		ОСТАТОК НА	
Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
106 519,39		22 282 477,92	22 387 717,31	1 280,00	

3.3 Расчеты с покупателями и заказчиками

Наименование аналитического счета	ОСТАТОК НА НАЧАЛО		ОБОРОТ ЗА		ОСТАТОК НА КОНЕЦ	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
оптовая торговля	4 130 473,21		1 306 732,41	417 838,14	5 019 367,48	
оказание услуг	1 911 191,32		11 461 147,92	11 461 147,92	1 911 191,32	
Итого	6 041 664,53		12 767 880,33	11 878 986,06	6 930 558,80	

3.4 Расчеты с поставщиками и прочими кредиторами

Наименование аналитического счета	ОСТАТОК НА НАЧАЛО		ОБОРОТ ЗА ПЕРИОД		ОСТАТОК НА	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные поставщики	535,00	232 399,89	1 856 741,91	1 624 877,02		
Прочие дебиторы и кредиторы	16 802,98	159 081,53	3 173 174,89	3 106 492,16	3 360,00	78 955,82

3.5 Расчеты по кредитам и займам полученным

Наименование аналитического счета	ОСТАТОК НА НАЧАЛО		ОБОРОТ ЗА ПЕРИОД		ОСТАТОК НА КОНЕЦ	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Краткосрочные		920 000,00	1 170 000,00	250 000,00		
Долгосрочные		1 879 880,56	3 225 988,29	2 646 107,73		1 300 000,00

(наименование должности) _____
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.