

Пояснения

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Компания радиоэлектронных и охранных систем» за 2025 г.

Общие сведения

ООО «Компания радиоэлектронных и охранных систем» (далее – Организация) ИНН 7328048567 КПП 732801001, дата регистрации 09.09.2003, юридический адрес: 432059, г. Ульяновск, пр. Созидателей, 36А

Общество осуществляет деятельность по упрощенной системе налогообложения «Доходы минус расходы». ООО «Компания радиоэлектронных и охранных систем» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности (далее – Организация) за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации и исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В отчетном периоде Организацией не допускалось фактов неприменения правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации.

1. Уставный капитал организации: 10 000 (Десять) тысяч рублей;
2. Учредитель: Хлыстун Вера Сергеевна;
3. Основной вид деятельности: торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения;
4. Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составило 6 человек;
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Основы подготовки годового отчета.

В целях обеспечения качественного составления годовой отчетности в конце отчетного периода проведены необходимые мероприятия:

- проведена инвентаризация всех объектов учета по состоянию на 31.12.2025 г.

По результатам инвентаризации установлено, что фактическое наличие имущества соответствует данным бухгалтерского учета, излишки и недостачи не выявлены, существенных расхождений по расчетам с контрагентами не выявлено.

- по состоянию на 31.12.2025 г. проведена ревизия наличных денежных средств в кассе. В результате ревизии излишков и недостач не обнаружено.

- по состоянию на 31.12.2025 г. проведена сверка остатков по расчетным счетам организации с обслуживающими Банками. В результате сверки расхождений не установлено.

Годовая бухгалтерская отчетность организации за 2025 год подготовлена в соответствии с приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. в ред. приказа Минфина РФ от 19.04.2019 г. 61н и состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- и настоящих Пояснений в составе бухгалтерской отчетности.

В 2025 году и предшествующие периоды, существенные ошибки, которые могли бы существенно повлиять и/или изменить показатели отчетности Организации отсутствовали.

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Компания радиоэлектронных и охранных систем» утверждена приказом директора Хлыстун Веры Сергеевны.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией. Приобретенные материалы отражаются в бухгалтерском учете предприятия с применением счетов 10 «Материалы» с оценкой материалов на счете 10 «Материалы». МПЗ списываются по средней себестоимости - метод оценки, при котором стоимость отпущенных в производство или проданных материалов рассчитывается делением общей суммы стоимости (остаток + поступления) на их количество. В соответствии с учетной политикой сроки полезного использования основных средств определяются в пределах сроков, установленных Правительством РФ от 01.01.2002 года № 1 «О классификации основных средств, включенных в амортизационные группы».

Начисление амортизации осуществляется линейным методом для целей бухгалтерского учета. В налоговом учете амортизация не начисляется. Стоимость объекта списывается в течение календарного года, в котором он был приобретен (построен), ежеквартально равными частями (п. 3 ст. 346.16 НК РФ). Бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений в отчетном периоде осуществлялся с учетом положений ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020.

В связи с внесением изменений с 01.01.2011г. в ПБУ 6/01 увеличен лимит стоимости основных средств за единицу до 100 000 рублей, списываемых на затраты производства по мере отпуска их в эксплуатацию.

Расходы собираются на счетах: 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Доходы общество определяет в бухгалтерском учете (в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденной приказом Минфина РФ от 30.12.1999 года № 107н (с изменениями и дополнениями) и налоговом учете «по кассовому методу» (ст. 346.17 НК РФ).

Формирование финансовых результатов общество ведет на балансовых счетах 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы», 99 «Прибыли и убытки» в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденной приказом МФ РФ от 31.10.2000 года № 94н.

На счете 91 «Прочие расходы» учитываются услуги банка, штрафы и прочие расходы не связанные с основной деятельностью общества.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производится ежегодно на основании экспертного заключения по итогам проведенной инвентаризации. Прочие резервы в организации не создаются (гарантийный ремонт, обесценение ТМЦ и т.д.).

Информация о аффилированных лицах

Хлыстун Вера Сергеевна - учредитель, 100% доли собственности в уставном капитале, занимает должность директора.

В отчетном периоде Организация не проводила операции с аффилированными лицами. Вознаграждение аффилированного лица организации, выполняющего функции единоличного исполнительного органа, в 2025 году составило 0 тыс. рублей.

Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- ✓ по основному виду деятельности: 10 045 тыс. рублей;
- ✓ прочие доходы: 343 тыс. рублей.

Затраты на производство и реализацию продукции:

- ✓ приобретение основных средств: 0 рублей;
- ✓ амортизация основных средств: 234 тыс. рублей;
- ✓ фонд оплаты труда: 1 404 тыс. рублей;
- ✓ материальный расходы: 5 908 тыс. рублей;
- ✓ командировочные расходы: 36 тыс. рублей;
- ✓ страховые взносы: 392 тыс. рублей;

- ✓ травматизм: 10 тыс. рублей;
- ✓ прочие расходы и затраты: 2 137 тыс. рублей.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

Расшифровка стр. 1520 формы 1 «Кредиторская задолженность»

(тыс. руб.)

№ п/п	Вид кредиторской задолженности	На начало года	На конец года
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	58	53
2	Расчеты по налогам и сборам	41	107
3	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		
4	Сальдо по ЕНС		
5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	32	34
6	Расчеты с персоналом по оплате труда		
7	Расчеты с подотчетными лицами		11
8	Расчеты с персоналом по прочим операциям		
9	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		
10	Расчеты с покупателями и заказчиками	35	28
	ИТОГО	166	233

Расшифровка стр. 1230 формы 1 «Дебиторская задолженность»

(тыс.руб.)

№ п/п	Вид дебиторской задолженности	На начало года	На конец года
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	3575	3129
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30	915
3	Расчеты по налогам и сборам	1	
4	Сальдо по ЕНС	20	4
5	Расчеты с персоналом по оплате труда		
6	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	52	40
7	Расходы будущих периодов	2	10
8	Авансы по аренде(лизингу)		
9	Расчеты с персоналом по прочим операциям		
10	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1
	ИТОГО	3680	4099

Расшифровка строки 1170 формы 1 «Финансовые вложения»

(тыс.руб.)

№ п/п	Финансовые вложения	На начало года	На конец года
1	Предоставленные займы	3078	4428
	ИТОГО	3078	5928

Расшифровка строки 1510 формы 1 «Заемные средства»

№ п/п	Заемные средства	На начало года	На конец года
1	Краткосрочные займы		
2	Проценты по займам и кредитам		
	ИТОГО		

Расшифровка стр. 2110 формы 2

(тыс. руб.)

	Выручка от продажи услуг	Валовая Прибыль	Чистая прибыль
2024	13 729	1 825	-1 347
2025	10 045	3 183	1

Оценочные обязательства и резервы


Резервы по сомнительным долгам не формировались в связи с отсутствием просроченной задолженности.

Зарботная плата и кадры

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 г. отсутствует. Среднемесячная зарплата составила 44 993,88 рублей. Зарботная плата выплачивалась своевременно, без задержек.

Текучесть кадров в отчетном периоде составила 60,25 %. Списочная численность работников на 31.12.2025 г. – 6 человек.

Директор


_____/Хлыстун В.С./