

ПОЯСНЕНИЕ ПО СОКРАЩЕННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ДЛЯ КОММЕРЧЕСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в сокращенном формате, в составе Бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений отчета о движении капитала, отчета о движении денежных средств и настоящих пояснений отчета.

Основания для сокращенного формата- организация является малым предприятием и не подлежит обязательному аудиту.

1. Наименование полное: Общество с ограниченной ответственностью Производственная компания "РегионТехСервис"

2. Адрес юридический: 454090, г Челябинск, пр-кт Ленина, д. 21В, помещ. 30, офис 709
Адрес фактический: тот же.

3. Дата регистрации: 23.01.2015 г.

4. Расчетные счета открыты: 1 счета в ПАО «Сбербанк», 4 счета в ПАО «Челиндбанк».

5. Основной вид деятельности ОКВЭД: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

6. Выручка по основному виду деятельности составила 68 889 340,69 рублей.

7. Зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: г. Челябинск, Копейское шоссе, 17А.

8. Учетная политика:

Существенность в отношении бухгалтерской отчетности, следующая:

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно, показатель признается существенным, если он составляет 10 процентов от общего итога данных. При этом общим итогом данных является сумма сальдо, оборотов или иных показателей по нескольким счетам учета отражаемых в отчетности под единым кодом.

Для уточнения бухгалтерской отчетности существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10 процентов по отношению к прежнему значению.

Метод амортизации основных средств – линейный.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются на основе ФСБУ 6/2020 и классификатора ОКОФ. Организация учитывает в составе основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу более 100 000 рублей.

Способы оценки запасов по их группам (видам) для принятия к учету – по фактическим расходам. Способ оценки запасов при списании, выбытии, продажи – по средней. Номенклатура товаров и материалов ведется по наименованиям.

Состав и порядок формирования оценочных резервов – резерв по сомнительным долгам не формируется.

Порядок признания выручки организации по мере отгрузки-метод начисления.

Договоры на реализацию – на каждую сделку оформляется договор, реализация определяется на основании документа на дату перехода права собственности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов на основании первичных документов, по дате понесения. Коммерческие и управленческие расходы закрываются на реализацию полностью, ежемесячно. Себестоимость продаж формируется сокращенно только по прямым расходам.

Учет ведется в соответствии с законодательством бухгалтерского учета и Налоговым Кодексом Российской Федерации.

9. Система налогообложения: общая система.

10. Сумма начисленного и уплаченного налога:

в 2025 году начислено-11293220 рублей, уплачено-9326233 рубля.

в 2024г.-10147855 рублей.

11. Численность-27 человек. Руководитель Ярушин Леонид Павлович.

12. Средняя заработная плата – в 2025 году-53091,13 рублей, в 2024г.-49183,66 рублей.

13. НДС/Л в качестве налогового агента за 2025 год составил 2 300 319,00 руб., налог перечисленный 2211740 рублей.

14. Фонд оплаты труда по договорам ГПХ за 2025 год отсутствует.

15. Страховые взносы на заработную плату по ставкам: 30% до превышения, 15.1% с превышения. Начислено- 4 189 595,45 рублей, оплачено- 3859119,55 рублей;

Взносы от несчастного случая по ставке 0,2 %- 34 074,56 рублей.

16. Льготы по начислению страховых взносов: применялись льготы для МСП.

17. Чистые активы выше уставного капитала, положительные. Налоговая прибыль 8717486 руб. Расхождение бухгалтерской и налоговой прибыли обусловлено, различием учета лизингового имущества, также имеются расходы, которые не учитываются в налоговом учете, но признаются в бухгалтерском. Доходы признаются по методу начисления.

18. Приобретены в 2025 г основные средства на сумму 8 747 867,54 рублей

19. Запасы приобретались. При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет метод расчета по средней. Товары не реализованные, хранятся на складе по адресу: г. Челябинск, Копейское шоссе, 17А. Место для хранения используется на основании договора аренды.

20. На 31.12.2025года – дебиторская задолженность отражена в оборотных финансовых активах состоит из задолженности покупателей – 1 139 866,01 рублей, авансов, выданных поставщикам – 6 101 344,55 рублей, сальдо ЕНС-692 465,23 рублей, расчеты по НДС и ПЗ-555,78 рублей.

21. В налоговом учете выручка определяется по методу начисления без НДС. Неоплаченная выручка состоит из задолженности покупателей, с которыми заключены договоры с условиями Постоплаты. Просроченной задолженности – нет.

22. НДС начислен по ставке 20%- 52 048 618,63 рублей, вычеты 43711206,02 рублей.

23. Расходы по обычным видам деятельности, состоят из себестоимости товара, продукции, коммерческих расходов, в которых доля зарплаты и взносов составляет 32,98%, рекламы 26,38%, материальные расходы 15,52%, транспортные расходы 9,68%. Расходы не учитываемые для целей налогообложения, в бухгалтерском учете отражаются в прочих расходах. За 2025 год не учитываемые расходы составляют 256303,15 рублей и состоят из списанной дебиторской задолженности, не подлежащей взысканию и иные расходы не подлежащие налогообложению.

24. Прибыль бухгалтерская меньше прибыли налоговой на 1165032 рубля из-за различий учета амортизируемого имущества и наличия расходов, неучитываемых в целях налогообложения.

ПОЯСНЕНИЯ ПО ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ КАПИТАЛА

25. Движение капитала

Уставный капитал общества составляет 100000,00 (сто тысяч) рублей и принадлежит:

- Ярушину Леониду Павловичу 50%

-Сорокину Александру Владимировичу 50%.

Годовой отчет за 2024 год утвержден. Принято решение по выплате дивидендов. Дивиденды в 2025 г. выплачивались за 2022 г.

Годовое собрание за отчетный год планируется провести 17.04.2026 г.

Чистая прибыль код 3311 – за 2025 год составила 7552 тысяч рублей нарастающим итогом за период с 23.01.2015 г. до 31.12.2025 г 36173 тысячи рублей.