Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью "КБ РЭДИТИВ" ИНН 5905071751
614066, Пермский край, г.о. Пермский, г Пермь, ул Стахановская, дом 54, лит. П, офис 403, ЭТАЖ 4

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (код ОКВЭД 72.19)
Допонительный вид деятельности в отчетном периоде:
Обработка металлических изделий механическая (код ОКВЭД 25.62)

2. Уставный капитал

Дата государственной регистрации организации 22 июля 2022 года.
Уставный капитал составляет 300 000 рублей, внесен денежными средствами.
Участниками являются:
- НОВИКОВ ЕВГЕНИЙ СЕРГЕЕВИЧ с долей 47,5 процентов;
- АРТЮШКОВ МИХАИЛ ЮРЬЕВИЧ с долей 47,5 процентов;
- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИННФОКУС" с долей 5 процентов

3. Сведения о руководителе и главном бухгалтере.

Руководителем является Директор Артюшков Михаил Юрьевич назначен 28 апреля 2025 года. Главным бухгалтером является Артюшков Михаил Юрьевич назначен 28 апреля 2025 года.

4. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.
Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и не применяет положения следующих ФСБУ:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

Для оформления фактов хозяйственной жизни применяются формы первичных учетных документов, утвержденные постановлениями Госкомстата РФ.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

В качестве регистров бухгалтерского учета используются формы предусмотренные программой для ведения бухгалтерского учета "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0

Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни осуществляется в рублях и копейках

5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

7. Учет основных средств и нематериальных активов

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В связи с этим организация не применяет порядок корректировки первоначальной стоимости основного средства в связи с изменением величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта основных средств и восстановлению окружающей среды, предусмотренный ФСБУ 6/2020.

Организация не проверяет основные средства на обесценение

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более. Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

В составе основных средств баланса числятся:

1. 3D принтер Bambu Lab P1S Combo (with AMS) ЕВРОПЕЙСКАЯ ВЕРСИЯ первоначальной стоимостью - 120 463,00 рублей -

2. 3D принтер BambuLab H2D Laser Full Combo (40W) - первоначальной стоимостью 317 166,67 рублей.
Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Организация не проверяет в НМА и НМА на обесценение и не раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности результат такого обесценения.
В составе нематериальных активов баланса числятся:
ПО Reditive Compensation.

7.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	120		318	-	-	79	-	-	-	-	-		438	79-

7.2. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и			

						обесценение						обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 318	(264)	1 687	(1 687)	-	(264)	-	-	-	-	-	1 318	(527)
	За 2024 г.	1 318	-	-	-	-	(264)	-	-	-	-	-	1 318	(264)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	1 318	(264)	1 687	(1 687)	-	(264)	-	-	-	-	-	1 318	(527)
	За 2024 г.	1 318	-	-	-	-	(264)	-	-	-	-	-	1 318	(264)
из них исключительные права	За 2025 г.	1 318	(264)	1 687	(1 687)	-	(264)	-	-	-	-	-	1 318	(527)
	За 2024 г.	1 318	-	-	-	-	(264)	-	-	-	-	-	1 318	(264)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	791	1 055	1 318
в том числе: Программы ЭВМ	791	1 055	1 318
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

8.1 Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	155	-	29 940	(25 877)	-	-	X	X	4 218	-
	За 2024 г.	4	-	18 125	(17 974)	-	-	X	X	155	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	80	-	17 450	(7 908)	-	-	(5 673)	-	3 949	-

	За 2024 г.	-	-	400	(144)	-	-	(176)	-	80	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(433)	-	-	457	-	23	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	75	-	10 465	(10 592)	-	-	297	-	245	-
	За 2024 г.	4	-	11 632	(11 561)	-	-	-	-	75	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	17	(17)	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	217	(216)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 008	(6 927)	-	-	4 919	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 877	(6 053)	-	-	176	-	-	-

9. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам

Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 737	-	13 714	-	(8 187)	-	-	-	14 264	-	
	За 2024 г.	4 353	-	8 417	-	(4 033)	-	-	-	8 737	-	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 561	-	772	-	(4 520)	-	-	-	814	-	
	За 2024 г.	234	-	4 523	-	(195)	-	-	-	4 561	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 031	-	12 439	-	(2 901)	-	-	-	12 569	-	
	За 2024 г.	3 967	-	2 901	-	(3 837)	-	-	-	3 031	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	26	-	-	-	-	-	-	-	26	-	
	За 2024 г.	-	-	26	-	-	-	-	-	26	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 106	-	(56)	-	(766)	-	-	-	284	-	
	За 2024 г.	152	-	954	-	-	-	-	-	1 106	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	366	-	-	-	-	-	366	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	7	-	166	-	-	-	-	-	-	173	-
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	7	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	26	-	-	-	-	-	-	26	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 737	-	13 713	-	(8 194)	-	-	X		14 257	-
	За 2024 г.	4 353	-	8 417	-	(4 033)	-	-	X		8 737	-

10. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	23 863	11 863
Затраты на оплату труда	12 977	7 155
Отчисления на социальные нужды	2 515	1 271
Амортизация	343	264
Прочие затраты	10 149	10 869
Итого по элементам	49 847	31 422

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(24)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	49 823	31 422