

Пояснения бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью "САРСОМ" зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №18 по РТ 14 декабря 2022 г. Свидетельство о госрегистрации ОГРН 1221600103383 ИНН 1651092927 КПП 165101001. Юридический адрес 423582, Республика Татарстан (Татарстан), р-н Нижнекамский, г Нижнекамск, пр-кт Строителей, д. 41, офис 4.

ООО "САРСОМ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
- Учредитель общества: Сайфуллин Альфред Ринатович.
- Основной вид деятельности: Деятельность систем обеспечения безопасности ОКВЭД 80.20.
- Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 4 человека.
- Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Рpt.ru» утверждена приказом директора Сайфуллина А.Р. № 1 от 30.12.2024. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Информация об аффилированных лицах

Единственным участником Общества является Сайфуллин Альфред Ринатович, доля участия — 100 процентов.

11.июля .2025 решением Общества начислены и выплачены дивиденды в сумме. 804 598,00 рублей Выплата была произведена с учетом удержания НДФЛ не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

4. Основные средства

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Объекты, полученные в лизинг, признаются в качестве права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде.

ППА учитываются обособленно в составе основных средств.

Амортизация ППА начисляется линейным способом в течение срока лизинга.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

По состоянию на 31.12.2025 в составе основных средств обособленно учитываются права пользования активами, полученными по договорам лизинга:

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся

- Бензиновый генератор Infoce GL 3000 04-03-18
- Легковой автомобиль LADA LARGUS приобретенный по ДОГОВОРУ ЛИЗИНГА № 366/25-КЗН 366/25-КЗН от 04.08.2025 у ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"

Наименование	Первоначальная стоимость	Сумма амортизации	Остаточная стоимость
Бензиновый генератор Infoce GL 3000 04-03-18	21 642,50	7 638,48	14 004,02
Легковой автомобиль LADA LARGUS	1 733 333,33	38 518,52	1 694 814,81
Итого	1 754 975,83	46 157,00	1 708 818,83

5. Аренда

По договору аренды № 7/23 от 12.05.2023 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 423582, Республика Татарстан (Татарстан), р-н Нижнекамский, г Нижнекамск, пр-кт Строителей, д. 41, офис 4

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование	Сумма
ИП 212-141 извещатель дымовой	245 000,00
Аккумулятор 1217 Delta DTM 12В 17А/ч вес 5.7 кг	8 452,48
Итого	253 452,48

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность составляет 1 310 445,07 из них это аванс, выданный поставщикам в размере 31 390,96 задолженность заказчика 1 268 979,25 рублей

Кредиторская задолженность поставщикам составляет 51 284,47 рублей

8. Долгосрочные заемные средства в размере 964 577,97 рублей полученная финансовая помощь по договору беспроцентного займа от учредителя Сайфуллина А.Р.

9. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности «Деятельность систем обеспечения безопасности» — 5 724 066,37 рублей;

- реализация покупных материалов — 204 208,70 рублей;
- прочие доходы— 321 333,34 рублей (реализация материалов) рублей
- Внереализационные доходы излишки по результатам проведенной инвентаризации 148 200,00 рублей

- Затраты на производство и реализацию продукции:
- Коммунальные услуги — 56 623 рублей
- Аренда помещения — 54 305 рублей
- Права использования программным продуктом — 18 100 рублей
- Материалы —1 241 035 рублей
- Пуско-наладочные работы —1 347 600 рублей
- Амортизация —1 395 089 рублей
- Оплата труда —1 250 523 рублей
- Налоги и сборы —349 596 рублей
- Прочие расходы —273 800 рублей
- Расходы на услуги банка —25 237 рублей

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

10. Задолженность по заработной плате перед сотрудниками на 31.12.2025 год отсутствует.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор ООО "САРСОМ"

Сайфуллин Альфред Ринатович