

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Сэфитем»

29.03.2026г

1. Сведения об организации

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЭФИТЕМ"

Юридический адрес: 119421, Москва г, Обручева ул, дом № 21, строение 1, помещение I Комната 201А

(ИНН): 7728871581/ (КПП): 772801001

Генеральный директор: Чувилин Александр Владимирович.

Главный бухгалтер: Чувилин Александр Владимирович.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является производство приборов и аппаратуры для измерения электрических величин или ионизирующих излучений (ОКВЭД 26.51.4).

Среднесписочная численность на 31.12.2025г. составила 3 человека.

Уставный капитал — 10 000 руб.00коп.

100% принадлежит единственному учредителю, которым является Генеральный директор: Чувилин А.В

2. Общие положения

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Сэфитем» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета предусмотренные ФСБУ 4/2023. В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учёта организация не применяет ПБУ 18/02. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Главного бухгалтера.

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

3. Учетная политика

3.1 Основные средства

Организация применяет упрощенные способы ведения учета ОС, предусмотренные ФСБУ 6/-2020 «Основные средства»

Классификация актива осуществляется исходя из срока использования: менее 12 мес. — запас; более 12 мес. — ОС.

Стоимость малоценных ОС сразу учитывается в расходах в момент приобретения. Затраты на их приобретение признаются в расходах периода, в котором понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации. Амортизация ОС линейным способом и начинается со следующего месяца после месяца постановки на учет до месяца следующего за месяцем выбытия.

3.2 Учет НМА

Организация применяет упрощенные способы ведения учета НМА, предусмотренные ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"

Первоначальная оценка НМА производится по первоначальной стоимости, исходя из общей суммы связанных с объектом капиталовложений, сформированных до признания объекта в БУ. Затраты при приобретении, создании НМА (включая НИОКР) учитываются как капитальные вложения по нормам ФСБУ 26/2020. Амортизация НМА линейным способом и начинается со следующего месяца после месяца постановки на учет до месяца следующего за месяцем выбытия.

3.3 Учет материально-производственных запасов

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "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. Затраты на приобретениематериально-производственных запасов признаются расходом периода, в котором понесены. Затраты по доставке , материалов, товаров при приобретении могут включаться в фактическую себестоимость или в состав расходов на продажу.

В фактическую себестоимость НЗП и ГП включаются прямые затраты непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

3.4 Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

4. Анализ финансового положения

Основные средства: балансовая стоимость на конец года составляет 742311,96 тыс. руб. (оборудование). Износ (амортизация) начислена полностью и составила 281563.11 тыс. руб. Нематериальные активы (сертификаты соответствия по взрывозащите и электромагнитной совместимости): балансовая стоимость на конец года составляет 189197,39 тыс. руб.

Амортизация начислена полностью и составила 33302,61 тыс. руб.

Дебиторская задолженность за 2025г. нет.

Кредиторская задолженность за 2025г. состоит из текущей задолженности перед поставщиками и по налогам.

4.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя		Изменение за анализируемый период
	в тыс. руб.		
	31.12.2024	31.12.2025	тыс. руб. (гр.3-гр.2)
Актив			
Внеоборотные активы	57	931	+874
Оборотные	18 810	20 909	+2 099
Пассив			
Собственный капитал	13 891	16 547	+2 656
Долгосрочные обязательства	—	—	—
Краткосрочные обязательства	4 977	5 295	+318
Валюта баланса	18 867	21 841	+2 974

Активы организации за весь период увеличились на 2 974 тыс. руб. Рост величины активов организации связан, в основном, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса денежные средства и денежные эквиваленты – 2 216 тыс. руб. материальные внеоборотные активы – 685 тыс. руб. (нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы – 189 тыс. руб. Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам: капитал и резервы – 2 656 тыс. руб. краткосрочная кредиторская задолженность – 318 тыс. руб. Собственный капитал организации по состоянию на 31.12.2025 составил 16 547,0 тыс. руб., что на 2 656,0 тыс. руб. больше значения на 31.12.2024.

5. Анализ эффективности деятельности организации

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)

1. Выручка	12 927	16 894	+3 967
2. Расходы по обычным видам деятельности	8 212	10 261	+2 049
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	4 715	6 633	+1 918
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-106	-55	+51
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	4 609	6 578	+1 969
6. Проценты к уплате	—	—	—
7. Налоги на прибыль (доходы)	922	1 646	+724
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6-7)	3 687	4 932	+1 245

В таблице приведены основные финансовые результаты деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЭФИТЕМ" за весь рассматриваемый период и аналогичный период прошлого года.

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за год организация получила прибыль от продаж в размере 6 633 тыс. руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 1 918 тыс. руб.

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычной деятельности (на 3 967 и 2 049 тыс. руб. соответственно).

Приведенные выше показатели свидетельствуют об стабильном финансовом состоянии организации, ее способности отвечать по своим обязательствам в краткосрочной, и, возможно, долгосрочной перспективе.

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Генеральный директор ООО «Сэфитем»



А.В Чувилин

