Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Сервисный Центр «Рапид»
(ООО «СЦ РАПИД»

ИНН 3525171308, КПП 352501001, ОГРН 1123525017219
Адрес: 160012, Вологодская обл., г.Вологда, ул.Элеваторная, д.45а

1. Общая информация об организации

ООО «СЦ Рапид» 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 т.ч. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

2. Основные виды деятельности

Общество выполняет работы по монтажу грузоподъемного оборудования в жилых домах, объектах гражданского строительства, социальной инфраструктуры.
Основные виды экономической деятельности по ОКВЭД:
43.29 «Производство прочих строительно-монтажных работ»
43.21 «Производство электромонтажных работ»
33.20 «Ремонт машин и оборудования»
77.11 «Деятельность в области архитектуры»

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Как малое предприятие Общество не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств Обществом не производится.
Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.
К основным средствам Общества относится служебная автомашина, нежилое помещение, оборудование, свыше стоимостью свыше 100000руб., используемое при монтаже.
Балансовая стоимость основных средств Общества составляет 2185550руб.04коп.
Накопленная амортизация (по состоянию на 31.12.2024г.) 1197160р.86коп.,
Амортизационные отчисления за 2025 год составили 155067р.11коп.,
Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025г. составила - 1118622р.07коп..
В 2025году в составе Основных средств принято к учету оборудование специализированное – электролебедка RIGID mini hoist 500кг – стоимостью 285300р.00к..

5. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета аренды в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.
Предмет аренды : складские помещения по адресу: г.Вологда, ул.Элеваторная, д.45а, Договор аренды № А-02/2025 от 01.04.2025г..
Объекты аренды не предполагаются к выкупу . Переданы в ежемесячную субаренду.
Срок как по договору аренды так и по договорам субаренды не превышает 12 месяцев.
Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету» (п. 44 ФСБУ 25/2018).
Расходы в виде арендных платежей за 2025 год составили – 1800т.р. (150т.р.),
Доходы от субаренды, учитывая право применения упрощенных способов учета, признаются как доходы по обычным видам деятельности.
По договорам субаренды право пользования к арендаторам не переходит.
Заключенные договоры субаренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленный правом собственности на предмет аренды, несет Общество (п.26 ФСБУ 25/2018)»

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.
Резерв под снижение стоимости не создается.
В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу

ФИФО (способ оценки материально-производственных запасов, при котором товары списываются в производство или продажу в хронологическом порядке их поступления).

7. Создание резервов по сомнительным долгам

Общество создает резервы по сомнительным долгам по результатам инвентаризации дебиторской задолженности, проводимой на конец отчетного периода (года).
Сомнительной дебиторской задолженностью признается долг контрагента (за товары, услуги), не погашенный в срок, установленный договором, и не обеспеченный гарантиями (залогом, поручительством).
Методика оценки: Резерв создается по каждому сомнительному долгу при просрочке 90 и более календарных дней в размере 100% от суммы задолженности.
Использование резерва: списание безнадежной дебиторской задолженности осуществляется за счет суммы созданного резерва. Если сумма резерва недостаточна, остаток списывается на прочие расходы.
На 31.12.2025г. созданы резервы (величина резерва по сомнительным долгам уменьшает размер дебиторской задолженности, отраженной в активе баланса)
в сумме 6525025р.13коп., в т.ч.
АО ААК Вологдаагрострой 5926944р.13коп. (исполнительные листы получены)
ООО «Армо» 575281р.00коп., исполнительное производство возбуждено в виде наложения ареста,
ООО СЗ «Аквилон Северодвинск» 22800р.00коп.- недоплата 5%-ного резерва по договору на устранение гарантийного случая (заказчик самостоятельно устранил дефект).
По каждому дебитору имеется подтверждение о претензионной работе, получены исполнительные листы, гарантийные письма.
Инвентаризация дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025года произведена.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

В 2025году выручка Общества от основной деятельности составила 60906тысруб., что превышает аналогичный показатель 2024года на 56процентов, что повлияло на рост себестоимости, в т.ч. увеличение материальных затрат и расходов на оплату труда работников. Снижение рентабельности выполняемых работ вызвано в том числе сложившейся конъюктурой аналогичных работ на строительном рынке, повышением стоимости сырья и материалов, отсутствием возможности пересмотра договорных цен. В 2026 году у Общества утверждены плановые показатели по выручке, позволяющие не допустить снижение рентабельности активов.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10000рублей и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является:
Горенков Сергей Алексеевич, доля участия – 100 процентов;
В 2025 году Обществом направлено на выплату дивидендов 1725тыс.руб.(по итогам отчетности за 2024год и за счет прибыли текущего года),
Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – директор Горенков Сергей Алексеевич
Решение единственного участника от 19.09.2021г. (срок 5 лет).

10.Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 21.03.2026г..

Директор ООО «СЦ Рапид»  Горенков С.А.