Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью
" Цифрал-Автоград"

1.Основные виды деятельности

Основным видом деятельности общества является:
ОВЭД 33.14 Ремонт электрического оборудования

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерский учет в обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства Финансов Российской Федерации №34н от 29 июля 1998 год (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и учетной политикой Общества.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- применяется п. 32 ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ»
- Бухгалтерская отчетность составлена в упрощенном виде и включает:
  Бухгалтерский баланс
  Отчет о финансовых результатах
  Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В течение 2025 года применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций	***Раскрытие оценки имущества, обязательств и хозяйственных операций***
Стоимостной лимит основных средств	Активы стоимостью более 40 000 руб. и используемые более 12 месяцев.
Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам	Линейный способ. Амортизация основных средств начисляется линейным методом исходя из принятых сроков полезного использования (число лет).
Оценка списания материально-производственных запасов	По средней себестоимости.
Списание общехозяйственных расходов	Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются Д-т сч. 90 "Продажи".
Списание расходов будущих	Исходя из сроков пользования (отношения к отчетному

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций	*Раскрытие оценки имущества, обязательств и хозяйственных операций*
периодов	периоду)
Создание резерва по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам создается 1 раз в год перед составлением годовой отчетности на сумму сомнительной дебиторской задолженности сроком возникновения свыше 45 дней в размере 50% и свыше 90 дней 100%. Величина резерва по сомнительным долгам исчисляется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника, оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
ОС стоимостью ниже лимита	ОС, стоимостью не более 40 000, а также книги, брошюры и т.п. издания стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в БУ и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ.

3. Раскрытие информации по статьям бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы

Основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Поступило		Списано		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства	2025г.	35942	(20946)	825	(4933)	(15)	15	36752	(25864)
	2024 г.	33504	(16106)	-	(11)	-	-	35942	(20946)
В т. ч:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025г.	47	(47)	-	-	-	-	47	(47)
	2024г.	47	(47)	-	-	-	-	47	(47)
Офисное оборудование	2025 г.	2098	(1470)	-	(150)	(15)	15	2083	(1605)
	2024г.	1489	(1312)	609	(158)			2098	(1470)
Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	2025г.	33797	(19429)	825	(4783)			34622	(24212)
	2024 г.	31968	(14747)	1829	(4682)	-	-	33797	(19429)

3.2. Финансовые и другие внеоборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нематериальные активы	428	-	-
В т. ч.:			
Неисключительные права	428	-	-

3.3. Запасы

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Списано	На конец периода
		Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость
Запасы всего	2025г.	9388	14990	15768	8610
	2024 г.	13842	18993	23447	9388
В т. ч: Сырье и материалы	2025 г.	9388	14990	15768	8610
	2024 г.	13842	18993	23447	9388

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства всего	488	4554	196
В т. ч.:			
денежные средства на расчетных счетах	369	4549	103
денежные средства в кассе	93	5	93
денежные средства в пути	26	-	+

3.5. Финансовые и другие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность	19938	18726	24588
Расходы будущих периодов	72	77	55
Депозитные счета	20865	1420	10620
Резервы по сомнительным долгам	1892	404	387

В балансе дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена за минусом суммы резерва по сомнительным долгам.

3.6. Капитал

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Капитал всего	43954	37276	53894
В т. ч:			
Уставный капитал	20	20	20
Прибыль, подлежащая распределению	43934	37256	53874

В 2025г начислены и выплачены дивиденды в размере 110300 тыс. руб.
В 2024г начислены и выплачены дивиденды в размере 115660 тыс. руб.

3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность	15443	11481	12426
В т. ч.:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1261	1130	4207
Расчеты с покупателями и заказчиками	9645	7198	5121
Расчеты по налогам и взносам	2415	1149	1256
Расчеты с персоналом по оплате труда	2059	1836	1738
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	63	168	104

4. Раскрытие информация по статьям отчета о финансовых результатах

4.1.Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) по направлениям деятельности представлена в таблице:

тыс. руб.

Направление деятельности	2025	
	сумма, тыс. руб.	уд. вес %
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию домофонов, управляемых систем мониторинга и прочих систем безопасности	182653	90,9
Работы по монтажу домофонных систем, управляемых систем мониторинга и прочих систем безопасности	12069	6,0
Прочие направления деятельности	6160	3,1
Итого выручка от реализации:	200882	100

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Материальные затраты	14410	15761
Затраты на оплату труда	35745	30632
Отчисления на социальные нужды	7388	5965
Амортизация	4934	4840
Прочие затраты	22712	20155
Итого	85189	77353

4.3. Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Проценты к получению	9369	5095
Излишки при инвентаризации	456	-
Выручка от продаж	478	9
Закрытие резервов по сомнительным долгам	404	734
Прочие доходы	1	250
Итого	10708	6088

4.4. Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Расходы на услуги банков	263	195
Списание ТМЦ	-	5761
Формирование резервов по сомнительным долгам	1892	751
Продажа материалов на сторону	466	7
Прочие расходы	450	959
Итого	3071	7673

5. Обеспечения обязательств

В течение 2025 года обеспечения в виде залогов, задатков, ручательств и т.п. не получались и не выдавались.

6. Информация об исправлении ошибок в учете и отчетности

В течение 2025 года существенные ошибки, относящихся к предшествующим периодам, не выявлены.