

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Научно-технический центр «Сигнал»»

ИНН 2626040074, КПП 262601001

Адрес: 357625, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Пятигорская 118А, офис 212

Общая информация об организации

ООО «НТЦ «Сигнал»» является коммерческой организацией, созданной в феврале 2009 года и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные направления работы:

- продажа, программирование, установка, ремонт, техобслуживание средств навигационного контроля автотранспорта;
- продажа, программирование, установка, ремонт, техобслуживание средств служебной связи;
- абонентское обслуживания клиентов систем спутникового мониторинга «ФортМонитор» и «Пилот-GPS».

Основные виды экономической деятельности по ОКВЭД:

- 33.13 - Ремонт электронного и оптического оборудования
- 46.52.2 - Торговля оптовая электронным оборудованием и его запасными частями
- 62.01 - Разработка компьютерного программного обеспечения
- 62.02 - Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
- 62.09 - Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
- 63.11.1 - Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
- 95.12 - Ремонт коммуникационного оборудования

Основные контрагенты организации:

- учреждения здравоохранения Ставропольского края (районные и городские больницы, подразделения скорой помощи);
- подразделения МВД России по СКФО;
- частные организации и индивидуальные предприниматели Ставропольского края и республик СКФО.

Учетная политика

Учетная политика ООО «НТЦ «Сигнал»» утверждена 01.01.2021. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарная накладная, акт выполненных работ). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0. Подписывать документы бухгалтерского учета имеет право руководитель.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные соглашениями с участниками электронного взаимодействия.

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

[Введите текст]

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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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".

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

а. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

б. Учет запасов

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". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

в. Учет доходов и расходов.

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.

Бухгалтерская и финансовая отчетность за 2025 г.

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. Пояснения:

1. Основные средства

Основных средств организация не имеет. Используемые для выполнения работ помещение и автомобиль находятся в аренде.

[Введите текст]

2. Аренда

1) Предмет аренды - нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Ессентуки, ул. Пятигорская, д. 118А, офис 212. Используется в качестве офисного помещения и мастерской по договору аренды № 38 от 01.09.2024 с ООО «КАПРИС» (ИНН 2626047834).

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

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.

2) Предмет аренды – легковой автомобиль HYUNDAI MATRIX 1.8 GLS, государственный номерной знак: А347РК26. Используется для выполнения выездных работ и прочих служебных целей. Основание аренды – договор № 1-2025 от 01.01.2025 с Горепекиным В. А.

3. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

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

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Запасы (код 1210 актива баланса) соответствует остатку товаров на складе на 31.12.2025 на сумму 564977,09 р.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

(код 1250 актива баланса) на сумму 976525,77р. соответствует остаткам денежных средств на счетах организации: на расчетном счете - 760142,83 руб., на спецсчете - 20704,85 р., в кассе -195678,09 руб. на 31.12.2025

5. Дебиторская задолженность:

941812,45 руб. включает в себя:

дебиторскую задолженность покупателей	- 483891,48 руб.,
денежные средства, внесенные под обеспечение контрактов на 2026 г.	- 344921,08 руб.,
предоплаты поставщикам на поставку товаров и услуг на 2026 г	- 34856,73 руб.,
средства на ЕНС	- 41080,85 руб.,
дебиторская задолженность поставщиков по претензиям	- 10142,00 руб.,
материальный ущерб (предыдущих лет)	- 26915,00 руб.,

6. Финансовые и другие оборотные активы:

(код 1240 актива баланса) составляют 1464736,70 руб. и включают в себя дебиторскую задолженность на сумму 941812,45 руб. (см. выше) и недостачи и потери (предыдущих лет с 2011- 2024 г.г) - 522924,25 руб.

7. АКТИВ баланса:

Активы организации за 2025 год (код 1600) выросли на 32% по сравнению с 2024 г. и составили 3006239,56 руб.

8. и 9. Капитал и расчеты с участниками

Капитал ООО «НТЦ «Сигнал»» (код 1300 баланса) за 2025 год вырос и на 31.12.2025 составляет 2866290,53 руб., из которых 2856290,53 руб. – это нераспределенная прибыль..

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Горепекин Владимир Александрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 900 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность (пассив баланса код 1520) составляет 139949,03 руб. и включает в себя обязательство по оплате страховых взносов за декабрь на сумму 68265,03 р., авансы от покупателей - 52317,00 р., задолженность перед поставщиками -19367,00 руб.

11. Пассив баланса

в 2025г. увеличился за счет нераспределенной прибыли и составляет 3006239,56 руб. (равен активу).

12. Выручка

Оплату за товары/работы/услуги ООО «НТЦ «Сигнал»» получает только в безналичной форме на расчетный счет организации.

За 2025 год существенно (на 24 %) выросла выручка организации и составляет 6836743,68 руб., из них за выполненные работы и оказанные услуги – 5276864,68 руб., за реализованные товары – 1559879 руб. Рост выручки обусловлен ростом продаж товаров на 87% по сравнению с 2024 г., что дает 20 из 24% прироста. Рост выручки от выполненных работ/оказанных услуг составил 13% по сравнению с 2024г. и дает 4 из 24 % прироста.

Основные покупатели 2025 г.: ИП Зихов М. А. (КБР), ИП Сухоруков А. В. (г. Ессентуки), ГБУЗ СК "Пятигорская МССМП", ГБУЗ СК "Ставропольская краевая клиническая станция скорой медицинской помощи", ГУ МВД России по СКФО (г. Пятигорск).

13. Расходы

Включают в себя себестоимость товаров и их доставки, расходы на аренду помещения и коммунальные услуги, на аренду, ремонт, ТО и проч. служебного автомобиля, расходы на топливо, командировочные расходы, ремонт офисной оргтехники и ПК, оплату услуг связи и интернет, расходы на оплату труда и страховых взносов, материальные расходы (на сырье, инструменты, расходные материалы для выполнения работ, рабочий инвентарь и пр.), канцелярские расходы, услуги сторонних организаций, расходы на участие в электронных закупках и проч.

Органы управления организации

Единоличный исполнительный орган — директор Горепекин Владимир Александрович (Решение №10 от 07.02.2024 сроком на 3 года).

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.

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор ООО «НТЦ «Сигнал»»



Горепекин В. А.