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

Общество с ограниченной ответственностью «Региональный Системный Интегратор» (ООО «РСИ»)

ИНН 6686072529, КПП 668601001, ОГРН 1156658084637

Адрес: 620012, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛ КУЛЬТУРЫ/ОРДЖОНИКИДЗЕ, СТР. 2/1, ПОМЕЩ. 140

1. Общая информация об организации

ООО «РСИ» 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.

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

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.66 – торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием;

46.90 — Торговля оптовая неспециализированная;

3. Учетная политика

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

На конец отчетного периода на балансе организации числятся основные средства остаточной стоимостью 21 794 тыс. руб. Приобретение основных средств в 2025 году связано с расширением деятельности.

5. Аренда

По договору аренды № 1468-ДА от 01.03.2021 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: СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛ КУЛЬТУРЫ/ОРДЖОНИКИДЗЕ, СТР. 2/1, ПОМЕЩ. 140 .

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.

Существенный рост на 29 722 тыс. руб. (более чем в 13 раз) связан с формированием складских запасов товара для выполнения будущих поставок на 2026 год.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Журова Яна Александровна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не были начислены и не выплачивались.

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

Увеличение капитала на 10 892 тыс. руб. обеспечено чистой прибылью, полученной по итогам 2025 года. Организация не имеет непокрытых убытков.

Доля собственного капитала в валюте баланса составляет 95,2% (80 040 / 84 096 × 100%), что свидетельствует о высокой финансовой устойчивости и независимости от внешних заемных источников.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Волкова Татьяна Алексеевна (Решение от 12.12.2024, бессрочно).

Главный бухгалтер — Волкова Татьяна Алексеевна .

10. Дебиторская задолженность — снижение на 46,1% (17 624 тыс. руб.) свидетельствует об улучшении расчетной дисциплины покупателей, активной работе по взысканию задолженности и сокращении сроков оплаты по новым контрактам.

11. Денежные средства — значительный прирост (с 151 до 9 510 тыс. руб.) обеспечен поступлением выручки в конце отчетного периода и снижением оттока средств на погашение кредиторской задолженности.

12. Кредиторская задолженность снизилась на 6 757 тыс. руб. (62,5%), что является положительной динамикой. Снижение обусловлено:

- погашением значительной части задолженности перед поставщиками за счет поступивших денежных средств;

- оптимизацией расчетов с контрагентами;

- уменьшением объема закупок в IV квартале 2025 года по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года.

Просроченной кредиторской задолженности на отчетную дату не имеется.

Долгосрочные обязательства, а также краткосрочные заемные средства (кредиты и займы) на балансе организации отсутствуют.

13. Пояснения к формированию финансового результата

13.1. Выручка снизилась на 193 690 тыс. руб. (74,5%) по сравнению с 2024 годом. Снижение обусловлено:

- завершением проектов в 2024 году;

- изменением структуры реализации в 2025 году с акцентом на накопление запасов для выполнения контрактов 2026 г.;

- смещением пика выручки на будущие периоды в связи с условиями договоров;

- падение продаж.

13.2. Себестоимость продаж снизилась на 159 353 тыс. руб. (80,9%), что коррелирует с динамикой выручки.

Валовая прибыль составила 28 724 тыс. руб. (разница между выручкой и себестоимостью), что соответствует рентабельности продаж по валовой прибыли 43,3%.

Проценты по займам составили – 260 тыс. руб.

13.3. Прочие доходы (7 749 тыс. руб.) включают: доходы от реализации прочего имущества; штрафы, пени, неустойки, признанные должниками или присужденные судом; иные внереализационные поступления.

13.4. Прочие расходы (182 тыс. руб.) представлены расходами на списание имущества и штрафными санкциями. Существенное снижение (на 983 тыс. руб.) по сравнению с 2024 годом свидетельствует о сокращении внереализационных потерь.

13.5. Налог при УСН начислен в сумме 703 тыс. руб., что существенно ниже показателя 2024 года (4 737 тыс. руб.) в связи со снижением налоговой базы.

13.6. Чистая прибыль составила 10 957 тыс. руб., что на 23 630 тыс. руб. ниже показателя 2024 года. Несмотря на снижение, организация сохраняет высокую прибыльность и финансовую устойчивость.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «РСИ» Волкова Т. А.

Главный бухгалтер ООО «РСИ» Волкова Т. А.