

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

Общество с ограниченной ответственностью «РЕЗЕРВ-СИСТЕМА» (ООО «РЕЗЕРВ-СИСТЕМА»)

ИНН 3702509010, КПП 370201001, ОГРН 1063702155780, дата регистрации 20.11.2006 г.

Адрес: 153000, Ивановская обл, г Иваново, ул Московская, д. 38/2

1. Общая информация об организации

ООО «РЕЗЕРВ-СИСТЕМА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

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. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

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.

Численность сотрудников: 3 человека.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».

Органы управления

В соответствии с уставом ООО «РЕЗЕРВ-СИСТЕМА» органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган - Директор.

Директор Общества – Закурин Николай Александрович.

Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.02 – Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

2. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы и расходы на НИОКР;
- финансовые вложения;
- государственная помощь.

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

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия 8».

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

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

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с применением новых стандартов бухгалтерского учета - ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Иные существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

Суммы по всем показателям, приведенным в таблицах в настоящих Пояснениях, указаны в тысячах рублей, если не указано иное.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Учет «Основных средств» ведется по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования объекта основных средств, числящегося на балансе – 2 года и 1 месяц.

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов (п. 44 ФСБУ 6/2020). Организация проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

5. 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. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по ФИФО.

6. Дебиторская задолженность

Пояснения представлены в виде табличных данных

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность, в том числе:	629,8	546,1	419,5
Расчеты с покупателями и заказчиками	570,0	500,0	400,0
Расчеты с бюджетом	59,8	46,1	19,5

7. Капитал и расчеты с участниками

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

Участниками Общества являются:

Закурин Николай Александрович, доля участия — 100 процентов

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 150,3 т.р.

8. Кредиторская задолженность

Пояснения представлены в виде табличных данных

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность, в том числе:	160,8	86,3	31,9
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11,7	10,2	-
Расчеты с бюджетом	149,1	76,1	31,9

9. Доходы, расходы

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Все доходы, указанные в строке 2110 отчета о финансовых результатах, являются доходами от основного вида деятельности.

Расходы Общества ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Стоимость доставки приобретенных товаров и материалов списывается как отдельный вид расходов по мере возникновения и оплаты таких затрат.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Информация по пояснению «Доходы и расходы по обычным видам деятельности» дополняется табличными пояснениями «Расходы по обычным видам деятельности» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

«Расходы по обычным видам деятельности»

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5,0	12,6
Затраты на оплату труда	3 348,7	2 707,5
Отчисления на социальные нужды	679,5	511,7
Амортизация	20,3	
Прочие затраты	163,0	1 535,6
Итого по элементам	4 216,5	4 767,4
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 216,5	4 767,4

10. 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.

1. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «РЕЗЕРВ-СИСТЕМА»

Закурин Н.А.