

Общество с ограниченной ответственностью

«Радомир»

109052, Москва г, Рязанский пр-т., дом № 2, строение 2.

ИНН 7707329650; КПП 772101001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация

Полное наименование: общество с ограниченной ответственностью «Радомир». ИНН 7707329650; КПП 772101001

Место нахождения и почтовый адрес: 109052, Москва г, Рязанский пр-т., дом № 2, строение 2.

Дата Государственной регистрации общества и регистрационный номер:

Зарегистрировано в Инспекции МНС России №21 по ЮВАО г. Москвы 23.09.2008. свидетельство 77 № 010753603 Свидетельство о внесении записи в Единый Государственный реестр юридических лиц (ОГРН) -1057707020942.

Вид деятельности: Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве (ОКВЭД 22.23)

Уставный капитал Общества составляет – 250 000 рублей, оплачен полностью и в отчетном периоде не менялся. Генеральный директор Владимир Николаевич Дружинин является единственным учредителем с долей 100 %.

Исполнительный орган:

- Дружинин Владимир Николаевич – генеральный директор с 2020 г., с 02.10.2020 г по текущую дату.

- Семенова Елена Васильевна – главный бухгалтер.

Общество имеет структурные подразделения в:

г. Краснодар,

г. Екатеринбург

г. Санкт-Петербург (закрыто 06.02.2026г.),

г. Ковров Владимирская область,

мр-н Заря Владимирской области,

г. Симферополь

2. Соответствие отчетности стандартам ФСБУ и/или ПБУ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года.

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. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности») установлен критерий признания существенности ошибки в бухгалтерском учете и отчетности в размере 5% от соответствующей итоговой строки бухгалтерского баланса.

3. Основные факторы, которые повлияли на результаты деятельности

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается *по мере готовности работы, услуги, продукции (п. 13 ПБУ 9/99)*. Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Наименование показателей	Ед. изм.	Отчет за 2025 год	Отчет за 2024 год	% к отчету 2024 года
1	2	3	4	5
Объем выручки продукции в действующих ценах	тыс. руб.	978 016	1 008 199	97,01

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- *Фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);*
- *Стоимость готовой продукции, используемой в производстве;*
- *Общепроизводственные расходы.*

Общепроизводственные затраты аккумулируются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

К общепроизводственным расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- *Фактическая стоимость сырья и материалов, используемых для общепроизводственных целей;*
- *Амортизационные отчисления по ОС производственного и общепроизводственного назначения;*
- *Амортизационные отчисления по НМА производственного и общепроизводственного назначения;*
- *Стоимость покупных товаров и готовой продукции, используемых в производстве;*
- *Расходы на работы и услуги сторонних организаций производственного и общепроизводственного характера;*
- *Расходы на оплату труда основного производственного персонала с отчислениями на страховые взносы;*
- *Расходы будущих периодов в части, относящейся к общепроизводственным расходам.*

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально плановой себестоимости. Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности по бухгалтерскому учету в 2025 году, составил прибыль в размере 505 259 тыс. руб., в 2024г. – 444 294 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 14 436 тыс. руб. без НДС, в 2024г. – 27 138 тыс. руб. В том числе:

Расходы на услуги банка составили: в 2025 году 2 753 тыс. руб., в 2024 г. – 2 483 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный в 2025 г., составил прибыль в размере 12 510 тыс. руб., за 2024 г. общество получило прибыль в размере 31 232 тыс. руб.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются в стоимости товара.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе: в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих

периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты, страховые полисы, лицензии и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 *учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).*

4. Основные средства и НМА.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н.

Организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (Основание: п.49 ФСБУ 6/2020).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Общество не создает резерва на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Стоимость основных средств на 31.12.2025г. составила 179 392 тыс. руб.

Стоимость основных средств на 31.12.2024г. составила 171 112 тыс. руб.

Накопленная амортизация за 2025 год составила 99 351 тыс. руб., за 2024г. накопленная амортизация составила – 79 101 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. – 80 041 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2024 г. – 92 011 тыс. руб.

Остаточная стоимость НМА на 31.12.2025 г. составляет 879 тыс. руб., на 31.12.2024 составила 403 тыс. руб.

5. Запасы

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости группы МПЗ. Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

6. Денежные средства.

Остатки денежных средств общества, находящиеся на рублевых счетах. составляют: на 31.12.2025 г. – 6 128 тыс. руб.

На 31.12.2024г. – 8 189 тыс. руб.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

В бухгалтерском учете вся дебиторская задолженность учтена как краткосрочная, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В бухгалтерском учете вся кредиторская задолженность учтена как краткосрочная, сроки погашения по которой наступают в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 102 164 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 113 294 тыс. руб.

Показатели (тыс. руб.)	На начало года	На конец года	+,-
1	2	3	4
Дебиторская задолженность	113 294	102 164	-11 130
В том числе:			
- покупатели и заказчики	81 861	84144	-2 283
- авансы выданные	13 548	9846	+3 702
- прочие дебиторы	17 885	8174	+9 711

Дебиторская задолженность уменьшилась по сравнению с 01.01.2025 г. на 11 130 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. просроченная дебиторская задолженность составляет 37 069 тыс. руб.

Показатели (тыс. руб.)	На начало года	На конец года	+,-
1	2	3	4
Кредиторская задолженность	214 520	229 005	+14485
В том числе:			
- поставщики и подрядчики	160 670	183 878	+23 208
- по оплате труда	9 244	9 187	-57
- по налогам и сборам	26 132	26 708	+576
- прочие кредиторы	18 474	9 232	+24639

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 229 005 тыс. руб. и состоит из задолженности общества по текущим операциям. Кредиторская задолженность на 31.12.2024 составила 214 520 тыс. руб.

Кредиторская задолженность увеличилась по сравнению с 01.01.2020 г. на 14 485 тыс. рублей. На 31.12.2025 года валюта баланса составила 519 139 тыс. руб., по сравнению с суммой на начало 2025 года она увеличилась на 45 713 тыс. руб.

8. Условия ведения деятельности общества и соблюдение принципа непрерывности.

Руководство Общества считает, что предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Деятельность организации на текущий момент является стабильной.

Финансовая отчетность Обществом была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в 2026 году, и у него отсутствует намерение или необходимость ликвидации, реорганизации или существенного сокращения деятельности.

9. Дата составления текстовых пояснений: 31 марта 2026 года.

Генеральный директор

В. Н. Дружинин

Главный бухгалтер

Е. В. Семенова

