

## **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью  
«ЭЛЕТРОННЫЕ ПРИБОРЫ И КОМПЛЕКСНЫЕ СИСТЕМЫ» (ООО «ЭПИКС»)  
ИНН – 9719051272, КПП - 771901001, ОГРН – 1237700402521  
Адрес: 105118, г. Москва, ул. Вольная, д. 19

### **1. Общая информация об организации**

ООО «ЭПИКС» 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 учёте» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Основание составления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

### **2. Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.52 – Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями;

Дополнительные виды деятельности:

26.12 – Производство электронных печатных плат;

26.30.17 – Производство радио- и телевизионной передающей аппаратуры;

26.30.19 – Производство прочего коммуникационного оборудования.

### **3. Учётная политика**

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

Существенным признаётся информация, если её показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчётности.

На 2025 год были внесены изменения в учётную политику Общества в части создания резерва на гарантийный ремонт, в налоговом учёте данный резерв не признаётся.

#### 4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. (п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). Элементы амортизации в отчётном периоде не изменялись.

Срок полезного использования для приобретенных объектов основных средств устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам основных средств, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

<i>Структура основных средств</i>	<i>Первоначальная стоимость основных средств</i>	<i>Сумма начисленной амортизации</i>	<i>Остаточная стоимость основных средств</i>
Офисное оборудование	975 359,88	450 050,22	525 309,66
Другие виды основных средств	465 726,66	296 964,01	168 762,65
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 441 086,54</b>	<b>747 014,23</b>	<b>694 072,31</b>

#### 5. Учёт материально-производственных запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н). Проверка на обесценение не производится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары, незавершенное производство и иные активы, используемые в основной деятельности. Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета

10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»).

<i>Запасы</i>	<i>на начало отчётного периода</i>	<i>поступление</i>	<i>выбытие</i>	<i>на конец отчётного периода</i>
Товары	34 684 646,39	58 098 584,29	59 152 021,98	33 631 208,70
Материалы	4 968 690,94	21 980 325,39	26 949 016,33	-
Незавершенное производство	-	103 717 831,97	100 693 831,97	3 024 000,00
<b>ИТОГО:</b>	<b>39 653 337,33</b>	<b>183 796 741,65</b>	<b>186 794 870,28</b>	<b>36 655 208,70</b>

## 6. Дебиторская задолженность

<i>Краткосрочная дебиторская задолженность</i>	<i>на начало отчётного периода</i>	<i>поступило</i>	<i>выбыло</i>	<i>на конец отчётного периода</i>
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	18 730 939,76	53 819 273,30	(-31 050 209,26)	41 500 003,80
Расчёты с покупателями и заказчиками	21 978 827,86	9 586 019,74	(-19 505 158,90)	12 059 688,61
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	2 820 000,00	-	-	2 820 000,00
Расчёты по ЕСН	-	2 260 290,71	-	2 260 290,71
Расчёты с персоналом по оплате труда	-	17 434,47	-	17 434,47
Расчёты с подотчётными лицами	497 572,86	1 146 248,97	(-326 806,97)	1 317 014,86
Резерв по сомнительным долгам	(-1 305 052,57)	1 305 052,57	(-186 945,98)	(-186 945,98)
<b>ИТОГО:</b>	<b>42 722 287,91</b>	<b>68 134 319,76</b>	<b>(-51 069 121,11)</b>	<b>59 787 486,47</b>

## 7. Капитал и расчёты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью. В 2025 году дивиденды Обществом не выплачивались.

## 8. Займы и кредиты. Расчёты по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н).

<i>Займодавец</i>	<i>поступление</i>	<i>начислены проценты</i>	<i>возвращено</i>	<i>остаток на конец отчётного периода</i>
Галактика Транспорт ООО	30 000 000,00	2 628 020,81	32 602 705,53	25 315,28

Контрол+ ООО	15 940 000,00	370 305,71	15 940 000,00	370 305,71
Цифровые Решения ООО	45 320 000,00	5 715 481,11	45 320 000,00	5 715 481,11
Федосов С.Ф.	131 000,00	-	131 000,00	-
Экотех ООО	36 000 000,00	734 136,99	36 000 000,00	734 136,99
<b>ИТОГО:</b>	<b>127 391 000,00</b>	<b>9 447 944,62</b>	<b>129 993 705,53</b>	<b>6 845 239,09</b>

### 9. Кредиторская задолженность

<i>Краткосрочная кредиторская задолженность</i>	<i>на начало отчётного периода</i>	<i>поступило</i>	<i>выбыло</i>	<i>на конец отчётного периода</i>
Расчёты с покупателями и заказчиками	54 190 111,60	5 069 310,44	(-53 189 911,15)	6 069 510,89
Расчёты с покупателями и заказчиками	28 789 789,72	16 435 969,46	(-29 069 239,72)	16 156 519,46
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	2 863 744,94	272 754,21	-	3 136 499,15
Расчёты по ЕСН	3 128 742,45	-	(-3 128 742,45)	-
Расчёты по НДС, не отраженные на ЕНС	7 044 435,56	9 362 219,00	-	16 406 654,56
Расчёты с подотчётными лицами	304 165,45	-	(-295 117,10)	9 048,35
Расчёты по налогам и сборам	131 840,00	405 371,00	-	537 211,00
Расчёты по соц. страхованию	361 298,33	1 178,54	(-48 783,68)	313 693,19
<b>ИТОГО:</b>	<b>96 814 128,05</b>	<b>31 546 802,65</b>	<b>(-85 731 794,10)</b>	<b>42 629 136,60</b>

### 10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчётности

- бухгалтерский баланс;
- отчёт о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу.