ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
ООО «ТЕХНОАЛЬЯНС ПЛЮС»
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТЕХНОАЛЬЯНС ПЛЮС» (ИНН 6320042579, ОКПО 42165985), подготовленной в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» по упрощенной форме для субъектов малого предпринимательства.

1.2. Отчетность составлена в тысячах рублей, представлена в полном объеме и включает Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах.

1.3. Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

2. Ключевые показатели баланса на 31.12.2025

2.1. Активы. Общая величина активов (валюта баланса) составила 843 тыс. руб., что незначительно ниже уровня прошлого года (858 тыс. руб.). Основную долю в активах (99%) составляют оборотные средства:

* Денежные средства и эквиваленты – 713 тыс. руб. (84,6%).
* Дебиторская задолженность – 118 тыс. руб. (в составе финансовых и прочих оборотных активов).
* Запасы – 13 тыс. руб. (появились в отчетности за 2025 год).
* Внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы) отсутствуют.

2.2. Капитал и обязательства. Структура пассивов характеризуется высокой долей собственных средств:

* Собственный капитал составляет 818 тыс. руб. (97,0% от всех пассивов), что на 75 тыс. руб. больше, чем в 2024 году. Рост обеспечен чистой прибылью отчетного года.
* Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 25 тыс. руб., что в 4,6 раза меньше, чем на конец 2024 года (115 тыс. руб.). Это говорит о своевременном расчете с контрагентами.
* Долгосрочные обязательства представлены незначительной суммой заемных средств в размере 1 тыс. руб.

3. Ключевые показатели финансовых результатов за 2025 год

3.1. Выручка от продаж составила 5 383 тыс. руб., что на 2 258 тыс. руб. (или на 72%) превышает показатель 2024 года (3 125 тыс. руб.). Рост является существенным и свидетельствует об увеличении масштабов деятельности.

3.2. Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж) составили 5 231 тыс. руб. и выросли на 2 404 тыс. руб. (или на 83%) по сравнению с 2024 годом.

3.3. Финансовый результат. В результате роста расходов более быстрыми темпами, чем выручки, валовая прибыль сократилась до 152 тыс. руб. против 298 тыс. руб. в 2024 году. Рентабельность продаж по валовой прибыли снизилась с 9,5% до 2,8%.

3.4. Чистая прибыль за 2025 год составила 84 тыс. руб., что на 6 тыс. руб. больше, чем в 2024 году (78 тыс. руб.). Рост чистой прибыли произошел, несмотря на сокращение валовой прибыли, за

счет снижения прочих расходов и отсутствия изменения суммы налога на прибыль (уплачиваемого в рамках УСН) в той же пропорции, что и финансовый результат до налогообложения.

4. Оценка и заключение

4.1. Ликвидность и платежеспособность. Общество обладает исключительно высокой платежеспособностью. Сумма денежных средств (713 тыс. руб.) многократно превышает все краткосрочные обязательства (25 тыс. руб.).

4.2. Финансовая устойчивость. Структура капитала является сверхконсервативной и финансово устойчивой. Практически вся деятельность финансируется за счет собственных средств (97%).

4.3. Деловая активность. Наблюдается положительная динамика роста объема продаж. Однако опережающий рост расходов привел к снижению рентабельности основной деятельности, что требует анализа причин и оптимизации затрат в будущем периоде.

4.4. Отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении ООО «ТЕХНОАЛЬЯНС ПЛЮС» на 31 декабря 2025 года и финансовых результатах его деятельности за 2025 год.

Генеральный директор _____ / Е.С. Иванова /