

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

### Общие сведения об организации

ООО «Рефтехно», ИНН 1001235328, ОГРН 1101001006435, юридический адрес 185030, г.Петрозаводск, ул.Л.Чайкиной д.14 офис 7.

Основной вид деятельности «Ремонт машин и оборудования». Среднегодовая численность персонала 4 человека.

Отчетность составлена по ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Организация применяет упрощенные способы учета как субъект малого предпринимательства.

### Ключевые положения учетной политики

Активы стоимостью до 100 тыс.руб. списываются на расходы по мере ввода в эксплуатацию. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Амортизация начисляется линейным способом.

Оценка активов, приобретенных за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на покупку. Оценка товаров при списании – по методу ФИФО.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Выручка признается по факту отгрузки товаров, выполнения работ, услуг на дату подписания товарной накладной, акта выполненных работ. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы учитываются на счете 44 "Расходы на продажу", на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

### Бухгалтерский баланс:

Основные средства на 31.12.2025 остаточная стоимость ОС составила 93 тыс. руб., в течение 2025 года ОС не приобретались.

Запасы организации состоят из приобретенных материалов и товаров.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 15535 тыс. руб. Покупатели и заказчики, поставщики и подрядчики 1741 тыс.руб., ЕНС 86 тыс. руб., задолженность, находящаяся в процессе подтверждения, 13681 тыс.руб. Денежные средства 605 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 1343 тыс.руб.: Покупатели и заказчики, поставщики и подрядчики 1192 тыс.руб, налоги и взносы 149 тыс.руб.

Отчет о финансовых результатах:

Выручка по основному виду деятельности, выполнение работ и реализация товаров, составила 10498 тыс.руб., что выше уровня 2024 года.

Расходы по виду деятельности составили 7054 тыс.руб., значение показателя чуть ниже показателя 2024 года.

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 1 740      | 1 562      |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 2 284      | 1 545      |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 602        | 381        |
| Амортизация                                                                                         | 70         | 49         |
| Прочие затраты                                                                                      | 2 358      | 3 898      |
| Итого по элементам                                                                                  | 7 054      | 7 436      |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 7 054      | 7 436      |

Расходы на услуги банков составили 67 тыс. руб.

Налог на прибыль (УСН) составил 356 тыс. руб.

Чистая прибыль выросла и составила 3021 тыс.руб. Показатель вырос.

Фактов, влияющих на оценку активов и обязательств в 2026 году, не выявлено. Организация сохраняет финансовую устойчивость и платежеспособность.