

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «ТЕХЭКСПЕРТ» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «ТЕХЭКСПЕРТ» зарегистрировано 02.02.2023 г.

ОГРН 1232300005453

ИНН 2312316187

КПП 231201001

Юридический адрес: 350065, Краснодарский край, г Краснодар,

проспект Им. Писателя Знаменского, дом 31, корпус 1, помещение 10, комната 1

Основной вид деятельности: Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.12).

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства. Бухгалтерская отчетность общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

2. Основные положения учетной политики Общества:

- объект налогообложения Доходы минус расходы;
- все группы ОС оцениваются по первоначальной стоимости, используется линейный метод амортизации;
- оценка запасов на отчетную дату производится по методу ФИФО, без создания резерва под обесценение;
- счет 26 ежемесячно закрывается на счет 90 в полном объеме;
- существенной признается ошибка, составляющая 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
- расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Структура баланса:

Активы Общества на 31.12.2025 сложились:

- из внеоборотных активов в сумме 4 835 тыс. руб. (22% от валюты баланса);
- дебиторской задолженности в размере 17 125 тыс. руб. (78% от валюты баланса).

Пассивы Общества на 31.12.2025 сложились:

- из Уставного капитала и нераспределенной прибыли в размере 16 722 тыс. руб. (76% от валюты баланса);
- займов и кредитов в размере 1 205 тыс. руб. (5% от валюты баланса);
- кредиторской задолженности в размере 4 121 тыс. руб. (19% от валюты баланса).

4. Финансовый анализ деятельности за 2025 год.

Выручка в 2025 году составила 51 047 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025 год составила 60 483 тыс. руб.

Проценты полученные (депозит) составили 301 тыс. руб.

Внереализационные расходы (комиссия банка) составили 520 тыс. руб.

Налог на доходы составил 592 тыс. руб.

Чистый убыток за 2025 год составил 10 288 тыс. руб.

Директор _____ / И. А. Колосов /