121596, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Горбунова, д. 2, стр. 3, этаж 4, помещ. II/5/A409.1/7

ООО «СЕРТИНА»

ИНН 7731400279 КПП 773101001

info@sertina.ru

тел 89296092053

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «СЕРТИНА» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СЕРТИНА» (ООО «СЕРТИНА»).

1.2. ИНН: 7731400279.

1.3. Основной вид деятельности по ОКВЭД: 71.20 «Технические испытания, исследования, анализ и сертификация».

1.4. Состав участников (учредителей): Единственным учредителем и генеральным директором Общества является Карпушин Андрей Андреевич. Уставный капитал Общества составляет 15 000 рублей и полностью оплачен на дату государственной регистрации.

1.5. Налоговый режим: Общая система налогообложения (ОСН). Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета в 2025 году применялась последовательно, без изменений по сравнению с 2024 годом.

1.6. Организационная структура: Обособленных подразделений (филиалов, представительств) Общество не имеет.

1.7. Отчетность составлена в тысячах рублей.

2. Анализ финансовых результатов деятельности

В 2025 году деятельность Общества была прибыльной и характеризовалась следующими показателями:

Выручка от оказания услуг составила 9 094 тыс. руб., что незначительно ниже уровня прошлого года (9 535 тыс. руб. в 2024 г.). Снижение объема продаж составило 4,6% и связано с естественными колебаниями клиентского спроса и завершением ряда долгосрочных контрактов в 1-м полугодии.

Расходы по обычным видам деятельности (Себестоимость) снизились пропорционально выручке и составили 7 954 тыс. руб. (против 9 046 тыс. руб. годом ранее). Снижение расходов обусловлено оптимизацией затрат на материалы и услуги сторонних организаций.

Финансовый результат:

Прибыль до налогообложения составила 1 089 тыс. руб. (расчетно: Выручка 9 094 - Расходы 7 954 - Прочие расходы 51).

Чистая прибыль (после уплаты налога на прибыль в размере 280 тыс. руб.) составила 809 тыс. руб.

Динамика: Чистая прибыль 2025 года (809 тыс. руб.) более чем в 3 раза превышает показатель 2024 года (246 тыс. руб.). Рост прибыли обусловлен опережающим снижением расходов по сравнению с выручкой и эффективным контролем затрат.

3. Расшифровка и анализ статей бухгалтерского баланса

Активы (Имущество компании):

Материальные внеоборотные активы (Основные средства):

На начало 2025 года основные средства на балансе отсутствовали. В течение отчетного года Обществом было приобретено оборудование (согласно данным учета) на общую сумму 678 тыс. руб. (в балансе - остаточная стоимость на конец года). Амортизация по приобретенным объектам начала начисляться с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию.

Запасы:

Стоимость запасов (материалы, запасные части, малоценное оборудование для проведения испытаний) увеличилась с 489 тыс. руб. до 1 230 тыс. руб. Рост запасов в 2,5 раза связан с формированием производственного резерва для обеспечения бесперебойной работы и подготовки к выполнению контрактов 2026 года.

Дебиторская задолженность:

Входит в состав показателя «Финансовые и другие оборотные активы». На конец отчетного периода дебиторская задолженность составила 394 тыс. руб., увеличившись по сравнению с началом года (300 тыс. руб.). Увеличение незначительно и связано с обычными сроками оплаты услуг заказчиками (отсрочка платежа по договорам). Просроченной задолженности не имеется.

Денежные средства:

Остаток денежных средств на счетах и в кассе на 31.12.2025 составляет 501 тыс. руб. Снижение по сравнению с началом года (1 828 тыс. руб.) объясняется крупным приобретением основных средств (оборудования), которое было профинансировано из собственных накоплений.

Пассивы (Источники формирования имущества):

Капитал и резервы:

Собственный капитал Общества увеличился за счет полученной чистой прибыли и составил на конец года 2 268 тыс. руб. (против 1 459 тыс. руб. на начало года). Доля собственного капитала в валюте баланса составляет более 80%, что свидетельствует о высокой финансовой устойчивости компании.

Кредиторская задолженность:

Краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками снизилась более чем в 2 раза и на конец года составляет 535 тыс. руб. (на начало года было 1 158 тыс. руб.). Снижение долгов свидетельствует об улучшении расчетной дисциплины и достаточности средств для своевременных расчетов.

Заемные средства:

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы у Общества отсутствуют. Деятельность финансируется исключительно за счет собственных средств.

4. Информация об основных средствах и учетной политике

Приобретение ОС: В 2025 году введены в эксплуатацию основные средства (оборудование для проведения технических испытаний) первоначальной стоимостью 678 тыс. руб. Способ начисления амортизации в бухгалтерском учете — линейный, что закреплено в учетной политике.

Изменения в учетной политике: Учетная политика на 2025 год соответствовала требованиям законодательства РФ и не претерпела изменений по сравнению с предыдущим периодом. На 2026 год учетная политика будет утверждена с сохранением действующих принципов.

5. События после отчетной даты и оценка перспектив

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности), которые могли бы оказать значительное влияние на финансовое состояние Общества, не происходило.

Руководство Общества оценивает финансовое положение как стабильное и планирует в 2026 году сохранить положительную динамику, наращивая объемы оказания услуг с использованием нового оборудования.

Генеральный директор

ООО «СЕРТИНА»

_____ / Карпушин А.А. /

«28» января 2026 г.