Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

ООО «РЕНТГЕНСЕРВИС»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РЕНТГЕНСЕРВИС» осуществляет деятельность по ремонту электронного и оптического оборудования (ОКВЭД 33.13).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с:

Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Отчетность составлена на 31 декабря 2025 года в тыс. рублей.

В 2024 году хозяйственная деятельность фактически не осуществлялась в связи с получением лицензии на осуществление деятельности, связанной с обслуживанием медицинского оборудования.

Фактическое осуществление деятельности начато с апреля 2025 года.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется методом начисления.

Активы и обязательства оцениваются по фактической стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Резервы создаются при наличии оснований.

3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

3.1. Актив

По состоянию на 31.12.2025 валюта баланса составляет 6 976 тыс. руб.

Структура активов:

Показатель	***2025 год***	***2024 год***	***Изменение***
Внеоборотные активы	2537	347	+2190
Денежные средства	8	31	-23
Финансовые и прочие оборотные активы	4431	46	+4385
ИТОГО	**6976**	**424**	**+6552**

Внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы составляют 2 537 тыс. руб. Основные средства сформированы, в том числе, за счет заемных средств, полученных в 2024 году, и используются в основной деятельности организации. Увеличение показателя связано с приобретением и вводом в эксплуатацию оборудования, используемого в основной деятельности.

Оборотные активы

Денежные средства на расчетных счетах составляют 8 тыс. руб. Финансовые и прочие оборотные активы составляют 4 431 тыс. руб., в том числе:

Показатель	***Сумма***
Расчеты с покупателями и заказчиками	181
Прочие оборотные активы	4250
ИТОГО	**4431**

- Рост оборотных активов обусловлен увеличением объемов хозяйственной деятельности. Основная часть временно свободных денежных средств размещена на депозитных счетах в кредитных организациях и отражена в составе прочих оборотных активов.

3.2. Пассив

Структура пассивов:

Показатель	*2025 год*	*2024 год*	*Изменение*
Капитал и резервы	6779	(990)	+7769
Краткосрочные заемные средства	-	1404	-1404
Кредиторская задолженность	197	10	+187
ИТОГО	**6976**	**424**	**+6552**

Капитал и резервы

Капитал и резервы составляют 6 779 тыс. руб. Рост показателя обусловлен получением чистой прибыли по итогам 2025 года.

Обязательства

Краткосрочные обязательства представлены текущей кредиторской задолженностью в размере 197 тыс. руб. из них поставщики и подрядчики - 150 тыс. руб.; Платежи в бюджет 47 тыс. руб.

Задолженность является текущей, просроченная задолженность отсутствует. По состоянию на 31.12.2025 заемные обязательства отсутствуют.

4. Финансовые результаты

По итогам 2025 года:

Показатель	*Сумма*
Выручка	15 416
Расходы	(7 111)
Прочие доходы	252
Прочие расходы	(25)
Налог (УСН)	(762)
Чистая прибыль	7 700

Финансовый результат обусловлен началом фактической деятельности с апреля 2025 года. Часть прочих доходов сформирована за счет процентов по размещенным депозитам.

5. Существенные изменения

В 2025 году произошли существенные изменения показателей бухгалтерской отчетности, обусловленные:

началом фактической хозяйственной деятельности с апреля 2025 года

завершением этапа получения лицензии в 2024 году

ростом объема оказанных услуг

погашением обязательств перед учредителем

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель	*Сумма*	*Характер*
Дебиторская задолженность	181	текущая
Кредиторская задолженность	197	текущая

Просроченная и сомнительная задолженность отсутствует.

7. Источники финансирования деятельности

В 2024 году финансирование расходов, связанных с получением лицензии и приобретением основных средств, осуществлялось за счет беспроцентных краткосрочных займов, предоставленных учредителем организации.

Заемные средства использовались на: оплату расходов по получению лицензии (обучение персонала, приобретение, аренда оборудования, используемого в основной деятельности)

Займы получены и возвращены через расчетный счет. В течение 2025 года заемные средства полностью погашены. Задолженность перед учредителем на отчетную дату отсутствует.

8. События после отчетной даты

События, способные существенно повлиять на финансовое положение организации, отсутствуют.

9. Условные обязательства

Условные обязательства отсутствуют. Судебные споры отсутствуют.

10. Непрерывность деятельности

Организация продолжает деятельность, признаков прекращения деятельности не выявлено.

11. Особенности деятельности

В 2024 году организация находилась на стадии подготовки к осуществлению основной деятельности, включая получение лицензии.

В связи с этим:

выручка отсутствовала

расходы носили подготовительный характер

С апреля 2025 года организация приступила к оказанию услуг, что привело к формированию выручки и прибыли.

Генеральный директор_____ А.М.Коробейников