

Общество с ограниченной ответственностью

«Комплексные Инженерные Решения»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью "Комплексные Инженерные Решения" (ООО «КИР»)

1. Общая информация и основы подготовки отчетности

ООО «КИР»: ИНН 7814743833, КПП 781401001, ОГРН 1187847297263, ОКВЭД 43.21. юридический адрес 197374, Город Санкт-Петербург, ул Оптиков, д. 4, к. 506, помещ. 13-Н, ком. 82.

Общество ведет деятельность в соответствии с правовыми нормами РФ, специализируясь на электромонтажных работах. В силу статуса микропредприятия отчетность составляется по упрощенной форме.

Отчетность за 2025 год базируется на принципах Ф3 № 402-ФЗ и учитывает требования новых стандартов, в том числе ФСБУ 4/2023. Достоверность показателей подтверждена инвентаризацией (ФСБУ 28/2023), расхождений между фактическим имуществом и данными учета не выявлено. Корректировка входящих остатков не проводилась, так как существенные ошибки за прошлые периоды отсутствуют.

2. Краткие сведения об учетной политике

- **Налогообложение:** УСН (доходы — расходы), ставка 7% (региональная льгота СПб), без НДС.
- **Методы учета:** Бухгалтерский — метод начисления; налоговый — кассовый метод. Существенность — 5%.
- **Основные средства:** Учет по ФСБУ 6/2020, лимит — 100 тыс. руб. В БУ — линейная амортизация, в НУ — списание долями в течение года.
- **Запасы:** Учет по себестоимости приобретения, списание — по средней стоимости. Налоговый учет расходов на запасы (в т.ч. канцтовары) — по факту оплаты и получения.
- **Взаиморасчеты:** Суммы задолженности подтверждаются результатами сверок с контрагентами. Изменений в правилах учета за 2025 год не было.

3. Баланс

Актив

Денежные средства и денежные эквиваленты включают в себя остаток на расчетном счете и краткосрочные депозиты, сроком до 3-х месяцев.

Общество с ограниченной ответственностью

«Комплексные Инженерные Решения»

Финансовые и другие оборотные активы включают в себя дебиторскую задолженность (задолженность покупателей за выполненные работы, авансы поставщикам и дебиторский остаток по ЕНП).

Пассив

Капитал организации включает в себя: Уставный капитал и нераспределенную прибыль.

Краткосрочная кредиторская задолженность включает в себя: авансы, полученные от покупателей; налоговые платежи начисленные, но по состоянию на 31.12.2025 года не включенные в ЕНП (страховые взносы и УСН).

Также в состав краткосрочной кредиторской задолженности вошла единовременная премиальная выплата, начисленная генеральному директору. Решение о выплате премии по итогам 2025 года было принято в марте 2026 года при составлении бухгалтерской и финансовой отчетности. Начисление проведено 31.12.2025 года, выплата произведена в марте 2026 года. Это повлекло за собой расхождение между данными РСВ и 6-НДФЛ за 2025 год, которое обусловлено разницей в правилах признания доходов: страховые взносы исчислены в момент начисления премии (декабрь 2025 г.), а НДФЛ — в момент фактической выплаты (март 2026 г., будут включены в отчет за 1 квартал 2026 года.).

4. Оценка финансовой деятельности и перспективы

В 2025 году организация значительно увеличила объемы деятельности в сравнении с показателями 2023–2024 гг. Данная динамика обусловлена расширением перечня выполняемых работ, если в предыдущие периоды деятельность компании была сосредоточена на техническом обслуживании, то в 2025 году основной объем выручки сформирован за счет реализации договоров на проведение монтажных работ. Учитывая, что в предыдущие периоды (2023–2024 гг.) доходность деятельности была низкой, общество придерживалось стратегии строгой экономии. В штате был только один технический специалист (генеральный директор), так как содержание дополнительного постоянного штата в таких условиях было экономически нецелесообразным.

В 2025 году, при появлении заказов на монтаж, было принято решение не форсировать наем постоянных сотрудников. Несмотря на рост заказов, организация руководствовалась осторожным прогнозом относительно стабильности такого объема работ в долгосрочной перспективе. Поэтому для оперативного выполнения работ были привлечены профильные субподрядные организации, обладающие необходимыми ресурсами. Это позволило выполнить весь объем заказов, сохранив компактную структуру управления и обеспечив выход компании на чистую прибыль.

Общество с ограниченной ответственностью

«Комплексные Инженерные Решения»

Выход на прибыль в 2025 году подтверждает правильность выбранной модели управления. Дальнейшие перспективы развития будут зависеть от рыночной конъюнктуры и поступления новых заказов на монтаж.

Организация приступила к поэтапному расширению штатной численности. В частности, в декабре 2025 года и в начале 2026 года в штат были приняты дополнительные сотрудники для обеспечения административного сопровождения и технического контроля возросшего объема работ.

При подготовке баланса Общество руководствовалось принципом непрерывности деятельности. Намерений по прекращению работы не имеется.

В межотчетный период (начало 2026 года) не произошло событий, существенно меняющих оценку активов или обязательств организации.

«25» марта 2026г.

Генеральный директор ООО «КИР» _____ (Кудряшов Д.А.)

Главный бухгалтер ООО «КИР» _____ (Кудряшов Д.А.)

