

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Раздел 1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью "Дизайн Группа РИКОШЕТ" (ООО "Дизайн Группа РИКОШЕТ") зарегистрировано в ЕГРЮЛ 11.04.2006 г.

Дата включения в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства - 01.08.2016 г.

Основной вид деятельности - Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (код ОКВЭД 72.19).

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли одного участника Ситниковой Е.Ю.. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения УСН (доходы минус расходы).

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 14 человек.

Раздел 2. Учетная политика.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, не применяются.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». В связи с применением упрощенных способов учета показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлены укрупненно, детализация показателей производится только при наличии существенности. Общество определяет существенность информации исходя из величины показателя, характера операции, потенциального влияния на решения пользователей отчетности. Информация признается существенной, если ее отсутствие или искажение может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

Организация как малое предприятие не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Изменения учётной политики применяются перспективно. Пересчёт показателей предыдущих отчётных периодов не производится в соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства.

Активы стоимостью не более 100000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы одновременно при вводе в эксплуатацию. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения.

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощённых способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Раздел 3. Расшифровка отдельных показателей.

1. Основные средства: балансовая стоимость на конец года составляет 13754 тыс. руб. (Нежилое помещение).
2. Нематериальные активы: балансовая стоимость на конец года составляет 12 тыс. руб. (Права и обязанности по Договору от 15.11.2004 г.).
3. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 1010 тыс. руб., в том числе:
 - просроченная задолженность исполнителя ООО «ЦЕНТР ПРОЕКТНЫХ РАБОТ И ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИХ РЕШЕНИЙ» - 620 тыс. руб. (ведутся переговоры о погашении задолженности);
 - просроченная задолженность покупателя ООО «КНРГ Шельф» - 339 тыс. руб. (в отношении организации введена процедура конкурсного производства);
 - просроченная задолженность покупателя ПАО ЯСЗ – 51 тыс. руб. (ведутся переговоры о погашении задолженности).
4. Капитал на 31.12.2025 составляет 5550 тыс. руб., в том числе:
 - Уставный капитал - 10 тыс. руб.;
 - Нераспределенная прибыль – 5540 тыс. руб..
5. Краткосрочные заемные средства – 6255 тыс. руб. - беспроцентный (0%) денежный займ от учредителя.
6. Кредиторская задолженность – 2972 тыс. руб. состоит из аванса от покупателя по действующему договору, текущей задолженности перед поставщиками, а также задолженности по зарплате и налогам за декабрь 2025 г.
7. Выручка организации за отчетный период составила 7704 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы (проценты к получению в размере 42 тыс. руб.) незначительны.
8. Расходы по обычным видам деятельности - оплата труда, налоги, взносы, текущие расходы (амортизация и обслуживание офиса и пр.) - 17 260 тыс. руб.
9. Прочие расходы - Расходы на услуги банков – 11 тыс. руб.
10. Налог на прибыль (доходы) организаций – 105 тыс. руб., в том числе:
 - Причитающиеся налоговые санкции – 13 тыс. руб.;
 - Налог при упрощенной системе налогообложения – 92 тыс. руб..
11. По итогам работы за 2025 год получен убыток в размере 9630 тыс. руб. Полученный убыток связан со значительным снижением доходов при обычных затратах компании. Основные причины возникновения убытка следующие:

- Резкое падение спроса на проектно- конструкторские работы в области судостроения (мы занимается разработкой проектов судов различного назначения) вследствие сокращения государственных и частных судостроительных программ, высокой конкуренции и нестабильной ситуации на рынке и в экономике, а также задержки и увеличения сроков строительства судов на верфях из-за международных санкций, что привело к значительному снижению объема заказов. По сравнению с аналогичным периодом 2024 г. выручка от продаж уменьшилась более чем в 3 раза – за 2024 г. она составляла 23 728 тыс. руб.

- Резкое повышение заработной платы по отрасли увеличило наши расходы по зарплате сотрудников во избежание потери работников, а также налоговую нагрузку.

- Заказчики все чаще применяют политику “меньше плати и дольше затягивай оплату и сроки договора”, что также негативно отражается на финансовом состоянии организации. Например, договор с ООО «Конструкторское бюро «Ситех», который должен был быть закончен в августе 2025 г., не закончен до сих пор из-за отсутствия данных для его выполнения, бесконечных дополнительных работ по вине заказчика и не финансирования этих работ вопреки условиям договора, при этом тот же объем начального финансирования оказался растянутым по времени, что естественно отразилось на доходах предприятия. При этом мы не могли взять другой заказ, поскольку были загружены действующим заказом, по которому финансирование задерживалось, выполняли его за свой счет с целью обеспечения сроков, и при этом обеспечивали выплату зарплаты и расчеты с бюджетом.

Просим обратить Ваше внимание на то, что наша организация работает с 2006 года и всегда относилась к числу добросовестных налогоплательщиков, и мы принимаем все возможные меры для контроля за ведением финансово-хозяйственной деятельности и соблюдением норм налогового законодательства.

Раздел 4. События после отчётной даты.

После 31 декабря 2025 года произошло существенное событие - краткосрочный беспроцентный (0%) денежный займ от учредителя переклассифицирован в долгосрочный.

Организация также принимает все меры для поиска новых заказов и решения сложившейся ситуации.

С уважением,

Генеральный директор

Бухгалтер



Вин Винокуров Д.Ю.

Вин Винокурова Е.А.