

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «НОТЕКС» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «НОТЕКС» (ООО «НОТЕКС») зарегистрировано ИФНС по Центральному району г. Челябинска 29 октября 2007 года, ОГРН 1077453020260, ИНН 7453188307.

Юридический адрес: 454080, Челябинская обл., г. Челябинск, ул. Энгельса, д. 36, корпус А, кв. 112.

Основной вид деятельности: Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности (ОКВЭД 71.12.12).

Общество является **субъектом малого предпринимательства**. Среднесписочная численность работников за 2025 год составила **0 человек** (деятельность осуществляется директором без наемных сотрудников).

Единоличный исполнительный орган — директор Леушин Владимир Ефимович.

Уставный капитал общества составляет **10 тыс. руб.**, оплачен полностью.

2. Основание составления отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н).

В соответствии с ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ Общество применяет **упрощенные способы ведения бухгалтерского учета** и представляет **упрощенную бухгалтерскую отчетность** в составе:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- настоящих пояснений .

Отраслевые стандарты бухгалтерского учета не применяются.

3. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «НОТЕКС» сформирована в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета. Основные элементы учетной политики, применяемые при формировании отчетности за 2025 год:

Основные средства и нематериальные активы

- лимит отнесения активов к основным средствам — **100 000 руб.**;
- амортизация основных средств начисляется **линейным способом**;
- амортизация нематериальных активов начисляется **линейным способом**;
- активы стоимостью не более 100 000 руб. отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Материально-производственные запасы

- оценка МПЗ при выбытии осуществляется **по средней себестоимости**;
- стоимость специальной оснастки погашается **линейным способом**;
- стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации до 12 месяцев списывается **единовременно** в момент передачи сотрудникам.

Расходы и доходы

- **для целей бухгалтерского учета** выручка признается по методу начисления в момент перехода права собственности на результаты выполненных работ к заказчику;
- **для целей налогового учета по УСН** применяется кассовый метод в соответствии с главой 26.2 НК РФ;
- управленческие расходы списываются на финансовый результат (счет 90) в полном объеме в периоде их возникновения ;
- затраты по работам, по которым выручка не признана, учитываются в составе незавершенного производства (при наличии).

Затраты на производство

- затраты аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры;
- общепроизводственные расходы списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением по видам номенклатуры;
- управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи» (управленческие расходы).

Кредиты и займы

- полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств в соответствии с условиями договора;
- перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится;
- начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов.

Прочее

- резервы предстоящих расходов и платежей не создаются;
 - расходы будущих периодов отражаются в балансе в составе активов и списываются в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
-

4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка и расходы

Выручка за 2025 год составила **240 тыс. руб.** (в 2024 году — 210 тыс. руб.). Выручка получена от основного вида деятельности — разработка программного обеспечения и сопутствующие услуги.

Расходы по обычным видам деятельности (управленческие расходы) составили **227 тыс. руб.**, что соответствует затратам, связанным с ведением деятельности.

Прочие расходы за 2025 год составили **3 тыс. руб.** и включают расходы на банковское обслуживание и иные операционные расходы.

Прибыль от продаж за 2025 год составила **13 тыс. руб.** (240 – 227).

4.2. Налог при УСН

Общество применяет **упрощенную систему налогообложения (УСН)** с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, за 2025 год составил **3 тыс. руб.**

4.3. Чистая прибыль

Чистая прибыль отчетного года составила **7 тыс. руб.** (в 2024 году — 11 тыс. руб.).

4.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

На 31 декабря 2025 года:

- **дебиторская задолженность — 40 тыс. руб.** (отражена в составе финансовых и других оборотных активов);
- **кредиторская задолженность — 15 тыс. руб.**

Вся задолженность является краткосрочной, просроченной задолженности не имеется.

4.5. Денежные средства

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31 декабря 2025 года составил **38 тыс. руб.** (на 31 декабря 2024 года — 44 тыс. руб.).

4.6. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиты и займы у Общества отсутствуют.

4.7. Капитал

Нераспределенная прибыль на конец 2025 года составила **54 тыс. руб.** (на начало года — 46 тыс. руб.). Увеличение связано с полученной чистой прибылью отчетного года.

5. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2025 году **не совершались**.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, требующих раскрытия, не произошло.

7. Иная существенная информация

Иная существенная информация о финансовом положении Общества на 31 декабря 2025 года и финансовых результатах его деятельности за 2025 год отсутствует .

Директор

_____ /Леушин В.Е./

Дата «___» марта 2026 г.