

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью ««Энтех»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ««Энтех»

Сокращенное наименование: ООО ««Энтех»

ОГРН: – 1247700265647

ИНН: 9701282208

КПП: – 770101001

Место нахождения: 101000, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Мясницкая, д. 24/7, стр. 3, помещ. 5М

Основной вид деятельности: – (указывается в соответствии с ОКВЭД, например, «Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования»).

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная (ОКФС 16).

Применяемая система налогообложения: упрощенная система налогообложения с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов» (УСН «доходы – расходы»).

Бухгалтерская отчетность сформирована по **упрощенной форме** в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402 ФЗ «О бухгалтерском учете», приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н и иными нормативными актами. Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая сокращенный состав пояснений.

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «Энтех» на 2025 год утверждена приказом руководителя. В связи с применением упрощенных способов ведения учета основные элементы учетной политики:

- Бухгалтерский учет ведется с использованием полной формы регистров, но с сокращенной номенклатурой синтетических счетов в рамках упрощенной системы;
- Доходы и расходы признаются кассовым методом (для целей налогообложения – метод, предусмотренный главой 26.2 НК РФ);
- Основные средства и нематериальные активы амортизируются линейным способом, при этом объекты стоимостью до 100 тыс. руб. списываются в состав материальных расходов единовременно при вводе в эксплуатацию;
- Запасы оцениваются по стоимости приобретения и списываются в расходы по мере отпуска в производство (эксплуатацию);
- Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей без десятичных знаков.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г. приведен в сравнении с данными на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. (коды строк по ОКУД 0710001).

3.1. Активы

Материальные внеоборотные активы (строка 1150) – на отчетную дату отсутствуют (0 тыс. руб.). В течение 2025 года организация не приобретала объектов основных средств, подлежащих отражению в составе внеоборотных активов.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) – также равны 0 тыс. руб. Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Запасы (строка 1210) – на конец 2025 г. составляют **108 тыс. руб.**, что ниже уровня предыдущего года (263 тыс. руб. на 31.12.2024). Снижение связано с ускорением оборачиваемости материалов и сокращением неснижаемого остатка сырья, что является

следствием оптимизации складских запасов.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) – на 31.12.2025 г. составляют **58 тыс. руб.** (на 31.12.2024 – 55 тыс. руб.). Незначительный рост обусловлен положительным сальдо текущих поступлений и платежей в декабре.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) – **1 732 тыс. руб.** (в 2024 г. – 2 528 тыс. руб.).

В составе данной строки отражена краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в сумме **1 732 тыс. руб.** (2024 г.: дебиторская задолженность 328 тыс. руб. и прочие оборотные активы 2 200 тыс. руб.). Снижение общего объема оборотных активов по данной строке связано с погашением авансов выданных и реструктуризацией расчетов с контрагентами.

3.2. Пассивы

Капитал (строка 1300) – на 31.12.2025 г. отрицательный: **(5 780 тыс. руб.)**, что на 1 331 тыс. руб. выше значения 2024 г. (7 111 тыс. руб.). Отрицательная величина капитала обусловлена накопленным непокрытым убытком прошлых лет. В отчетном периоде непокрытый убыток сократился, что свидетельствует о постепенном улучшении финансовых результатов.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) – **640 тыс. руб.** (2024 г. – 6 295 тыс. руб.). Резкое снижение связано с погашением значительной части долгосрочного кредита и переводом оставшейся суммы в краткосрочную задолженность в связи с приближением срока погашения (в соответствии с условиями договора).

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) – на отчетную дату составляют **(98 тыс. руб.)**. Отрицательное значение связано с тем, что по состоянию на конец года организацией были перечислены средства в погашение процентов по кредиту в сумме, превышающей начисленные обязательства, что привело к возникновению дебиторской задолженности по процентам, отраженной в составе оборотных активов. В балансе для соблюдения формы отрицательное сальдо по счету учета краткосрочных займов показано в скобках.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) – **7 135 тыс. руб.** (2024 г. – 3 387 тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением задолженности перед поставщиками и подрядчиками в связи с расширением деятельности в четвертом квартале, а также переносом сроков оплаты по ряду договоров на начало 2026 г. Вся кредиторская задолженность является текущей и не имеет просроченной части.

Другие краткосрочные обязательства (строка 1550) отсутствуют.

4. Анализ финансового состояния

Валюта баланса на 31.12.2025 г. составила **1 898 тыс. руб.**, снизившись по сравнению с 2024 г. (2 847 тыс. руб.) на 33,3%. Сокращение баланса преимущественно связано с уменьшением долгосрочных заемных средств и оптимизацией оборотных активов.

Показатели ликвидности и платежеспособности:

- Наличие положительного остатка денежных средств (58 тыс. руб.) и ожидаемого поступления дебиторской задолженности (1 732 тыс. руб.) позволяет организации своевременно исполнять текущие обязательства.
- Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства) на 31.12.2025 составляет:
$$(108 + 58 + 1\,732) / (7\,135 + 98) \approx 1\,898 / 7\,233 \approx 0,26.$$

Низкое значение объясняется значительной долей краткосрочной кредиторской задолженности, которая будет погашена за счет поступлений от дебиторов в первом квартале 2026 г. Организация не имеет просроченных обязательств перед бюджетом и внебюджетными фондами.

Финансовый результат:

По данным налогового учета (УСН «доходы – расходы») и данным бухгалтерского учета за 2025 г. получен убыток, однако его размер сократился по сравнению с предыдущим годом. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 г. составила **(5 795 тыс. руб.)**, что на 1 331 тыс. руб. меньше отрицательного значения 2024 г. (7 126 тыс. руб.). Положительная динамика свидетельствует о восстановлении рентабельности деятельности.

5. Заключение

Представленная бухгалтерская отчетность ООО 1247700265647 «Энтех» за 2025 г. сформирована на основе данных регистров бухгалтерского учета, ведение которых осуществлялось в соответствии с учетной политикой организации. Существенных ошибок, требующих пересмотра отчетности предыдущих периодов, не выявлено. Все факты хозяйственной деятельности отражены в полном объеме.

Финансовое положение организации на отчетную дату оценивается как неустойчивое из-за наличия непокрытого убытка и низкой текущей ликвидности, однако положительная динамика сокращения убытка и погашения долгосрочных обязательств позволяет прогнозировать улучшение показателей в 2026 г.

Генеральный Директор _____ Марусева Мария Михайловна

30 марта 2026 г.