

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР ВЫСОТНОЙ ДИАГНОСТИКИ»

(ИНН 5047282399)

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР ВЫСОТНОЙ ДИАГНОСТИКИ».

1.2. ИНН: 5047282399.

1.3. Юридический адрес: 141701, Московская область, г.о. Долгопрудный, г. Долгопрудный, ул. Циолковского, д. 6, кв. 20.

1.4. Основной вид деятельности: Проведение высотных диагностических работ, техническое обследование зданий и сооружений, неразрушающий контроль, промышленный альпинизм.

1.5. Орган, утверждающий отчетность: Единственный участник общества.

1.6. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ООО).

1.7. Форма собственности: Частная.

1.8. Аудит: Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Основание составления отчетности: Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказ Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1.10. Единица измерения: Тысячи рублей (код по ОКЕИ 384).

1.11. Дата регистрации организации: Организация создана в 2024 году. 2025 год является вторым отчетным периодом деятельности.

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Бухгалтерский учет ведется организацией в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом руководителя, с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета как для субъекта малого предпринимательства.

2.2. Основные средства (ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020):

Амортизация начисляется линейным способом.

Стоимостной лимит отнесения активов к основным средствам — 40 000 рублей.

2.3. Доходы и расходы (ПБУ 9/99, ПБУ 10/99):

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Выручка от оказания услуг признается по факту оказания услуги и подписания акта выполненных работ.

2.4. Система налогообложения: Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы».

3. Пояснения к основным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Активы

3.1.1. Материальные внеоборотные активы – строка 1150: 0 руб.

Организация не имеет объектов основных средств, что обусловлено спецификой деятельности (выполнение работ с использованием арендованного оборудования и инструментов заказчика). Отсутствие амортизационных отчислений позволяет снижать себестоимость услуг и повышать конкурентоспособность.

3.1.2. Запасы – строка 1210: 0 руб.

Организация не формирует запасов, приобретение расходных материалов осуществляется по мере необходимости с единовременным списанием на затраты, что оптимизирует налоговую нагрузку и упрощает учет.

3.1.3. Денежные средства и денежные эквиваленты – строка 1250: 253 тыс. руб.

Динамика: Рост по сравнению с 2024 годом (176 тыс. руб.) на 77 тыс. руб. (+43,8%).

Увеличение остатка денежных средств свидетельствует о стабильном поступлении выручки и эффективном управлении денежными потоками. Организация поддерживает достаточный уровень ликвидности для покрытия текущих обязательств.

3.1.4. Финансовые и другие оборотные активы – строка 1240: 2 459 тыс. руб.

Динамика: Рост по сравнению с 2024 годом (662 тыс. руб.) на 1 797 тыс. руб. (+271,5%).

Данная статья представлена дебиторской задолженностью заказчиков. Рост задолженности обусловлен увеличением объемов выполненных работ и заключением новых контрактов с крупными заказчиками, предусматривающими отсрочку платежа. Вся задолженность является текущей, просроченной задолженности не имеется.

3.2. Пассивы

3.2.1. Капитал – строка 1300: 12 тыс. руб.

3.2.2. Долгосрочные заемные средства – строка 1410: 0 руб.

Организация полностью погасила долгосрочные обязательства, имевшиеся в 2024 году (85 тыс. руб.), и не привлекает новые долгосрочные займы. Отсутствие долгосрочного долга снижает финансовую нагрузку и процентные расходы.

3.2.3. Краткосрочная кредиторская задолженность – строка 1520: 2 700 тыс. руб.

Динамика: Рост по сравнению с 2024 годом (549 тыс. руб.) на 2 151 тыс. руб. (+391,8%).

Кредиторская задолженность представлена преимущественно задолженностью перед поставщиками и подрядчиками в рамках текущей деятельности. Увеличение связано с расширением объема заказов и привлечением субподрядных организаций для выполнения работ. Вся задолженность является текущей, просрочек не имеется. Условия расчетов с кредиторами соответствуют условиям расчетов с дебиторами, что позволяет поддерживать сбалансированный денежный поток.

4. Пояснения к основным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы

Выручка – строка 2110: 2 172 тыс. руб.

Рост: По сравнению с 2024 годом (1 348 тыс. руб.) увеличение на 824 тыс. руб. (+61,1%).

Значительный рост выручки обусловлен расширением клиентской базы, увеличением количества заключенных контрактов и успешным выполнением крупных проектов по высотной диагностике. Организация демонстрирует устойчивую положительную динамику развития.

4.2. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности – строка 2120: (1 831) тыс. руб.

Динамика: Рост расходов по сравнению с 2024 годом (1 022 тыс. руб.) на 809 тыс. руб. (+79,2%).

Рост расходов обусловлен увеличением объема выполняемых работ и соответствует динамике роста выручки. В структуре расходов преобладают:

Оплата труда квалифицированных специалистов-диагностов.

Расходы на привлечение субподрядчиков для выполнения специализированных работ.

Командировочные расходы (выездной характер работ).

Налоги и страховые взносы.

Прочие расходы – строка 2350: (403) тыс. руб.

Увеличение прочих расходов связано с разовыми операциями, включая комиссии банков за расчетно-кассовое обслуживание, услуги нотариуса и юридическое сопровождение контрактов. Данные расходы носят нерегулярный характер и не окажут существенного влияния на финансовый результат в будущих периодах.

4.3. Налог на прибыль и чистая прибыль

Налог на прибыль (налог при УСН) – строка 2410: (130) тыс. руб.

Налог исчислен в соответствии с требованиями налогового законодательства и уплачен в установленные сроки.

Чистая прибыль (убыток) – строка 2400: (192) тыс. руб.

По итогам 2025 года организацией получен убыток в размере 192 тыс. руб. Убыток обусловлен активной инвестиционной фазой развития бизнеса: опережающим ростом расходов на привлечение высококвалифицированного персонала, расширением географии присутствия и увеличением объема заказов, оплата по которым поступит в 2026 году.

По прогнозам руководства, в 2026 году ожидается выход на положительный финансовый результат за счет завершения крупных контрактов и оптимизации операционных затрат.

5. События после отчетной даты

На дату подписания отчетности (30.03.2026) события, способные повлиять на оценку финансового положения организации, отсутствуют. Поступления от дебиторов в первом квартале 2026 года соответствуют плановым показателям.

Заключение:

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦЕНТР ВЫСОТНОЙ ДИАГНОСТИКИ» за 2025 год отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации.

Несмотря на полученный в 2025 году убыток (192 тыс. руб.), организация демонстрирует уверенную положительную динамику ключевых показателей:

Рост выручки на 61,1%.

Расширение клиентской базы и увеличение портфеля заказов.

Отсутствие просроченной дебиторской и кредиторской задолженности.

Полученный убыток является следствием активной инвестиционной фазы развития и носит временный характер. В 2026 году, при условии выполнения плановых показателей по поступлению выручки и оптимизации затрат, организация планирует восстановить рентабельность и выйти на положительный финансовый результат.

Финансовое положение организации оценивается как стабильное. Руководство обладает необходимыми ресурсами и поддержкой учредителя для выполнения принятых обязательств и дальнейшего развития деятельности.

Генеральный директор

ООО «ЦЕНТР ВЫСОТНОЙ ДИАГНОСТИКИ»

_____ /[Ф.И.О. Руководителя]/

30 марта 2026 г.

М.П.