Пояснительная записка

к бухгалтерской (финансовой) отчётности

за 2025 год

Настоящая пояснительная записка составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», а также Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчётности организаций».

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОИЗВОДСТВЕННО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "СОДВИС"».

Сокращённое наименование: ООО ПТО «СОДВИС».

Идентификационный номер налогоплательщика: 7460043824.

Основной государственный регистрационный номер: 1187456041233.

Дата государственной регистрации: 12.12.2018.

Место нахождения: 454090, Челябинская область, г. Челябинск, пр-кт Ленина, д. 28Б, пом. 51.

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

Форма собственности: частная собственность (ОКФС 16).

Основные виды экономической деятельности (по ОКВЭД):

71.12.8 — Деятельность по предоставлению инженерно-технических консультаций в сфере энергосбережения и повышения энергетической эффективности использования энергетических ресурсов;

72.11 — Научные исследования и разработки в области биотехнологии;

72.19 — Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;

74.90 — Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включённая в другие группировки.

2. Статус организации как субъекта малого предпринимательства

Организация в соответствии с критериями, установленными статьёй 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», относится к категории **микропредприятие**. Указанный статус подтверждается сведениями Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства ФНС России.

Наличие данного статуса предоставляет организации право применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая представление бухгалтерской (финансовой) отчётности по формам, утверждённым для субъектов малого предпринимательства, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ.

3. Учётная политика организации

Учётная политика ООО ПТО «СОДВИС» на 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ, ФСБУ 1/2008 «Учётная политика организации», а также иными действующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

В связи с наличием статуса микропредприятия организация применяет следующие упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта:

Основные средства (ФСБУ 6/2020):

– не проводится проверка основных средств на обесценение;

– первоначальная стоимость объектов формируется в упрощённом порядке: в состав капитальных вложений включаются только суммы, подлежащие уплате продавцу (подрядчику); прочие затраты, связанные с доставкой, монтажом и приведением объекта в состояние, пригодное к использованию, признаются расходами текущего периода.

Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022):

– балансовый учёт нематериальных активов не ведётся; затраты на приобретение или создание объектов, которые могли бы быть признаны нематериальными активами, признаются расходами по обычным видам деятельности в момент их осуществления.

Аренда (ФСБУ 25/2018):

– предметы аренды не признаются в качестве прав пользования активами (ППА); арендные платежи признаются расходами равномерно в течение срока аренды.

Запасы (ФСБУ 5/2019):

– оценка запасов при выбытии производится по средней себестоимости.

Бухгалтерская отчётность:

– отчётность представлена по формам, утверждённым Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н для субъектов малого предпринимательства, с укрупнённой группировкой показателей без детализации по отдельным статьям.

4. Финансовые результаты деятельности организации за 2025 год

По данным отчёта о финансовых результатах за 2025 год:

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	Изменение
Выручка	54 598	43 852	+10 746
Себестоимость продаж	(33 700)	(31 343)	+2 357
Валовая прибыль	20 898	12 509	+8 389
Коммерческие расходы	(14 722)	(4 725)	+9 997
Управленческие расходы	(3 865)	(1 741)	+2 124
Прибыль от продаж	2 311	6 043	–3 732
Проценты к получению	99	391	–292
Прибыль до налогообложения	2 362	6 162	–3 800
Текущий налог на прибыль	(489)	(1 537)	–1 048
Чистая прибыль	1 873	4 624	–2 751

Рост выручки на 24,5% обусловлен увеличением объёма продаж. Увеличение коммерческих и управленческих расходов связано с расширением деятельности.

5. Состав и структура активов и обязательств

5.1. Активы

Показатель	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменение
I. Внеоборотные активы	8 418	6 642	+1 776
Основные средства	8 418	6 642	+1 776
II. Оборотные активы	11 371	21 288	–9 917
Запасы	1 603	686	+917
НДС по приобретённым ценностям	121	122	–1
Дебиторская задолженность	6 350	18 764	–12 414
Финансовые вложения	3 000	1 000	+2 000
Денежные средства	369	11 811	–11 442
Прочие оборотные активы	485	549	–64
БАЛАНС	**19 789**	**27 930**	**–8 141**

Снижение валюты баланса на 29,1% обусловлено сокращением дебиторской задолженности и остатков денежных средств при одновременном погашении кредиторской задолженности.

5.2. Пассивы

Показатель	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменение
III. Капитал	13 847	11 964	+1 883
Уставный капитал	10	10	0
Нераспределённая прибыль	13 837	11 954	+1 883
V. Краткосрочные обязательства	5 942	15 966	–10 024
Кредиторская задолженность	5 942	15 966	–10 024
БАЛАНС	**19 789**	**27 930**	**–8 141**

Увеличение нераспределённой прибыли соответствует сумме чистой прибыли отчётного периода (1 873 тыс. руб.) с учётом корректировок.

Снижение кредиторской задолженности на 62,8% связано с погашением обязательств перед поставщиками и бюджетом.

6. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

6.1. Дебиторская задолженность

На 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составила 6 350 тыс. руб., сократившись по сравнению с началом года на 12 414 тыс. руб.

Основная сумма приходится на расчёты с покупателями и заказчиками. Просроченная задолженность, не урегулированная на отчётную дату, отсутствует.

6.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец отчётного периода составила 5 942 тыс. руб., сократившись на 10 024 тыс. руб.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, а также по налогам и сборам погашена в значительной части. Просроченная кредиторская задолженность на отчётную дату отсутствует.

7. Прочие сведения

Нематериальные активы: на балансе организации отсутствуют.

Финансовые вложения: представлены краткосрочными инструментами (депозиты, займы выданные) в сумме 3 000 тыс. руб.

Оценочные обязательства: в отчётном периоде не создавались.

Отложенные налоговые активы и обязательства: не возникали в связи с отсутствием временных разниц между бухгалтерским и налоговым учётом.

8. События после отчётной даты

Существенных событий, имевших место после 31 декабря 2025 года и способных оказать влияние на финансовое состояние организации или результаты её деятельности, не произошло.

9. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчётность ООО ПТО «СОДВИС» за 2025 год сформирована в соответствии с установленными требованиями нормативных правовых актов Российской Федерации в области бухгалтерского учёта.

Данные синтетического и аналитического учёта соответствуют показателям, отражённым в бухгалтерском балансе и отчёте о финансовых результатах.

Достоверность представленной информации подтверждается руководителем экономического субъекта.

Директор ООО ПТО Содвис,
Шилохвостов А.А.