

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г ООО «ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНЖЕНЕРНЫЙ ЦЕНТР "ТЕХНИЧЕСКАЯ ДИАГНОСТИКА И НЕРАЗРУШАЮЩИЙ КОНТРОЛЬ"».

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Технические испытания, исследования, анализ и сертификация (код ОКВЭД -71.20).

ООО "ИЦ "ТЕХНК" относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы».

1. Общие сведения и учетная политика.

ООО "ИЦ "ТЕХНК" зарегистрировано в установленном порядке и осуществляет деятельность Технические испытания, исследования, анализ и сертификация

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным Законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность за 2025г не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество планирует дальнейшее расширение деятельности.

Доходами на УСН признаются поступившие на расчетный счет деньги за оказанные работы от деятельности на УСН или полученные авансы в счет будущих продаж. Все поступления признаются доходами на момент поступления денег (кассовый метод признания доходов). Внереализационные доходы, которые напрямую не связаны с бизнесом, но их тоже нужно учесть - процент на остаток по расчетному счёту.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация начисляется линейным методом.

Учет материалов ведется по стоимости приобретения.

2. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса.

2.1. Активы организации:

-строка 1250: увеличение остатков денежных средств обусловлено поступлением денежных средств от покупателей на расчетный счет организации для расчета с поставщиками, выплатой заработной платы и погашением текущих обязательств в 2026г;

-строка 1240: уменьшение дебиторской задолженности связано со своевременной оплатой за выполняемые работы, согласно условий договоров.

2.2. Пассивы организации:

-строка 1300: увеличение капитала обусловлено получением чистой прибыли и выплатой дивидендов. Капитал положительный, что является признаком финансовой устойчивости. Нераспределенная прибыль выросла пропорционально чистой прибыли отчетного года;

-строка 1520: кредиторская задолженность включает задолженность перед подотчётными лицами, задолженность по налогам и сборам начисленные за 2025г со сроком оплаты в 1 квартале 2026 года.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

-строка 2110: снижение выручки связано с уменьшением заказов в 2025г.;

-строка 2120: рост расходов включает – себестоимость продаж (затраты на материалы, заработную плату, страховые взносы, расходы на содержание техники, услуги подрядчиков), коммерческие расходы (расходы на доставку), управленческие расходы (заработная плата, аренда офиса);

-строка 2340: увеличение прочих доходов за счет получения банковских процентов;

-строка 2350: расходы не связанные с основной деятельностью (банковские услуги);

-строка 2410: рост налог пропорционален росту налоговой базы. В налоговом учете применяются корректировки (не все расходы принимаются для целей налогообложения);

-строка 2400: с учетом уменьшения я выручки компания показывает стабильную чистую прибыль в течение 2-х лет. Это характерно для данной отрасли с высокой конкуренции.

4. Анализ финансового состояния и перспективы.

1. Положительная чистая прибыль.

2. Наличие собственного капитала.

Есть кредиторская задолженность – это нормально, т.к. компания активно закупает материалы и платит налоги в бюджет.

Есть дебиторская задолженность – это результат отсрочки платежа заказчиками.

Остаток денежных средств – средства для расчета с поставщиками, выплатой заработной платы и погашением текущих обязательств в 2026г.

Планы на 2026 год

-Увеличение роста выручки;

-Контроль за дебиторской задолженностью;

-Оптимизация затрат для повышения рентабельности.

5. Заключение.

Бухгалтерская отчетность ООО "ИЦ "ТЕХНК" за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и достоверно отражает финансовое положение организации.

Показатели деятельности характерны для динамично развивающейся компании.

Уровень кредиторской и дебиторской задолженности обусловлен отраслевой спецификой.

Общество сохраняет положительный финансовый результат и имеет все предпосылки для дальнейшего роста.