

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью

«ТЕХНОЛОГИИ НСК»

ИНН: 5410072424 КПП 541001001 ОГРН 1185476009223

Адрес: 630020, г. Новосибирск, ул. Игарская, д. 54, к. 10, пом. 3

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

- Дата регистрации: 12 февраля 2018 г.
- Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 18.11
- Уставный капитал 10 000 тыс. рублей
- Филиалы, обособленные подразделения и представительства отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Единица измерения — тысячи рублей.

Бухгалтерская отчетность обязательному аудиту не подлежит.

2. УЧЁТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерский учёт в Организации ведётся в соответствии с учётной политикой, утверждённой приказом руководителя. Как субъект малого предпринимательства, Организация применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, предусмотренные действующими федеральными стандартами.

Основные средства. Учёт ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Организация применяет следующие упрощённые способы: первоначальная стоимость объектов основных средств определяется исходя из цены поставщика и затрат на монтаж без включения иных сопутствующих затрат; стоимостной лимит признания актива основным средством установлен в размере 100 тыс. руб.; амортизация начисляется линейным методом; ликвидационная стоимость принята равной нулю; элементы амортизации пересматриваются в конце каждого отчётного года. Проверка на обесценение не проводится в связи с применением упрощённых способов учёта.

Запасы. Учёт ведётся в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. При списании запасов применяется метод оценки по средней себестоимости. Как субъект малого предпринимательства, Организация не создаёт резерв под обесценение запасов.

Дебиторская задолженность. Дебиторская задолженность учитывается и отражается в отчётности в размере договорной (номинальной) стоимости.

Заёмные обязательства. Долгосрочные и краткосрочные заёмные средства учитываются в размере фактически полученных денежных средств с учётом начисленных процентов.

Дополнительные затраты по займам и кредитам признаются прочими расходами в том отчётном периоде, в котором они были понесены.

Выручка и расходы. Выручка признаётся в момент исполнения обязательств перед покупателем (заказчиком) — по факту перехода права собственности на товары либо приёмки выполненных работ (оказанных услуг). Расходы признаются в том отчётном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Оценочные обязательства. В соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства, Организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учёте не отражаются.

Расчёты по налогу на прибыль. В соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства, Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций». В строке 2410 отчёта о финансовых результатах «Налог на прибыль (доходы) организаций» отражается налог, уплачиваемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения (текущий налог при УСН). Постоянные и временные разницы, а также отложенные налоговые активы и обязательства не рассчитываются и не отражаются.

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Материальные внеоборотные активы Организации представлены объектами основных средств. На 31 декабря 2025 года балансовая (остаточная) стоимость основных средств составила 73 тыс. руб. На 31 декабря 2024 года балансовая стоимость составляла 250 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 426 тыс. руб.

Изменение балансовой стоимости основных средств в 2025 году обусловлено исключительно начислением амортизации в сумме 177 тыс. руб. Приобретение новых объектов основных средств и их выбытие в 2025 году не осуществлялось. Незавершённые капитальные вложения в основные средства на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

Нематериальные активы, долгосрочные финансовые вложения, капитальные вложения в нематериальные активы и иные внеоборотные активы по состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года у Организации отсутствуют.

3.3. Запасы (строка 1210)

На 31 декабря 2025 года стоимость запасов составила 1 169 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 1 134 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 2 057 тыс. руб.). Запасы представлены материалами, используемыми в хозяйственной деятельности, и учитываются по фактической себестоимости. Незначительный рост запасов в 2025 году по сравнению с 2024 годом на 35 тыс. руб. отражает стандартное изменение остатков в рамках текущей деятельности. Резерв под снижение стоимости запасов не создаётся.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

На 31 декабря 2025 года денежные средства составили 115 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 119 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 258 тыс. руб.). Денежные средства в иностранной валюте на отчётную дату отсутствуют. Денежные эквиваленты отсутствуют.

3.5. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

На 31 декабря 2025 года финансовые и другие оборотные активы составили 1 037 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 1 150 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 1 573 тыс. руб.). Данная статья представлена дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков за реализованные товары (выполненные работы, оказанные услуги), а также задолженностью прочих дебиторов (в том числе авансы, выданные поставщикам). Краткосрочные финансовые вложения на отчётную дату отсутствуют. Дебиторская задолженность отражается по номинальной стоимости. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

3.6. Капитал (строка 1300)

На 31 декабря 2025 года совокупная величина капитала Организации составила 263 тыс. руб. В состав капитала включены уставный капитал и нераспределённая прибыль (непокрытый убыток). Рост капитала в 2025 году на 120 тыс. руб. полностью обусловлен получением чистой прибыли по итогам отчётного года. Распределение прибыли (выплата дивидендов) в 2025 году не производилось.

3.7. Долгосрочные заёмные средства (строка 1410)

На 31 декабря 2025 года задолженность по долгосрочным заёмным средствам составила 693 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 1 424 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — отсутствовала). Задолженность представлена обязательствами по долгосрочным займам и кредитам со сроком погашения более 12 месяцев после отчётной даты. Снижение задолженности в 2025 году на 731 тыс. руб. обусловлено плановым погашением части заёмных средств в соответствии с условиями договоров.

3.8. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450)

На 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года другие долгосрочные обязательства отсутствуют.

3.9. Краткосрочные заёмные средства (строка 1510)

Краткосрочные заёмные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года отсутствуют.

3.10. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31 декабря 2025 года краткосрочная кредиторская задолженность составила 1 438 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 1 086 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 754 тыс. руб.). В состав кредиторской задолженности входят: задолженность перед поставщиками и подрядчиками за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги; задолженность перед государственными внебюджетными фондами; задолженность по налогам и сборам (в том числе налог при УСН); задолженность перед прочими кредиторами. Рост кредиторской задолженности в 2025 году на 352 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом связан с увеличением масштабов операционной деятельности.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Выручка (строка 2110)

Выручка за 2025 год составила 9 572 тыс. руб. (за 2024 год — 8 848 тыс. руб.). Рост выручки в 2025 году по сравнению с 2024 годом на 724 тыс. руб. (8,2%) обусловлен увеличением объёма реализации. Выручка признаётся в момент перехода права собственности на товары (приёмки результатов работ, услуг).

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 8 773 тыс. руб. (за 2024 год — 9 565 тыс. руб.). В состав данной статьи включены: себестоимость реализованных работ, (услуг), включающая прямые затраты на производство; коммерческие расходы, связанные со сбытом; управленческие расходы. Снижение расходов по обычным видам деятельности в 2025 году по сравнению с 2024 годом на 792 тыс. руб. обусловлено снижением себестоимости реализованных товаров (работ, услуг) при одновременном росте выручки, что обеспечило положительный финансовый результат от основной деятельности в отчётном году.

4.3. Прочие расходы (строка 2350)

Прочие расходы за 2025 год составили 478 тыс. руб. (за 2024 год — 211 тыс. руб.). В состав прочих расходов включены расходы, не связанные с обычными видами деятельности Организации: расходы на банковское обслуживание, штрафные санкции, пени и неустойки по хозяйственным договорам, а также иные расходы операционного и внеоперационного характера. Прочие доходы в 2025 году отсутствуют.

4.4. Налог при упрощённой системе налогообложения (строка 2410)

В строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» отражён текущий налог, уплачиваемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения. Объект налогообложения — доходы, уменьшенные на величину расходов; налоговая ставка — 15%. За 2025 год сумма налога при УСН составила 201 тыс. руб. (за 2024 год — 143 тыс. руб.). Организация не применяет ПБУ 18/02, в связи с чем отложенные налоговые активы и обязательства в учёте не отражаются.

5. ОТЧЁТ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ

Организация является коммерческой организацией. Целевое финансирование в 2025 году и в 2024 году не поступало. Показатели Отчёта о целевом использовании средств за оба

периода равны нулю.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

В период после 31 декабря 2025 года до даты подписания настоящей бухгалтерской отчётности (31 марта 2026 года) событий, которые существенно влияют или могут повлиять на финансовое положение, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств Организации, не выявлено.

7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор Кабанов А.В.

«31» марта 2026 г.