

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ИТЦ «КРАН АС»
за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Инженерно-технический центр «КРАН АС».**

Сокращенное наименование: ООО «ИТЦ «КРАН АС».

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

Форма собственности: частная (ОКФС 16).

1.3. ИНН/КПП: 1658150656 / 165801001.

ОГРН: 1131690072535.

ОКПО: 33865318.

1.4. Место нахождения и адрес: 420095, Республика Татарстан (Татарстан), г. Казань, ул. Васильченко, зд. 1, к. 2, помещ. 1001, офис 369.

1.5. Дата государственной регистрации: 24 октября 2013 г.

1.6. Участники (учредители):

Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей, сформирован полностью. Единственный участник:

— Романов Артур Витальевич — номинальная стоимость доли 10 000 руб. (100%).

1.7. Основные виды деятельности (по ОКВЭД):

— Основной вид деятельности: 71.20.9 — Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая.

— Дополнительные виды: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения; 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий; 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов; 71.20.6 Экспертиза проектной документации.

Выручка от обычных видов деятельности за 2025 год составила 1 139 тыс. руб. (подробнее — в разделе 4).

1.8. Среднесписочная численность работников за 2025 год — 1 (один) человек.

1.9. Сведения о руководстве:

Директор — Романов Артур Витальевич. Ведение бухгалтерского учёта возложено на директора.

1.10. Бухгалтерская отчётность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

1.11. Утверждение отчётности: Отчётность подлежит утверждению единственным участником Общества.

2. Информация об учётной политике

2.1. Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», на основе действующей учётной политики организации.

2.2. Единица измерения — тысячи рублей (ОКЕИ 384).

2.3. Применение упрощённых способов учёта:

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая составление отчётности в сокращённом объёме — без Отчёта об изменениях капитала и Отчёта о движении денежных средств.

2.4. Применяемая система налогообложения: Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов». Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, отражается в отчёте о финансовых результатах по строке 2410. В 2025 году начислен налог по УСН в сумме 13 тыс. руб. Ставка налога — 15% (с учётом региональных особенностей).

2.5. Неприменение отдельных стандартов:

Как субъект малого предпринимательства, организация не применяет:

— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (оценочные обязательства не формируются);

— ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» (в связи с применением УСН).

2.6. Способы оценки активов и обязательств:

— Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

— Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в суммах, вытекающих из договоров и первичных документов.

— Резервы по сомнительным долгам не создаются.

— Доходы и расходы признаются методом начисления.

3. Раскрытие существенных статей бухгалтерского баланса

| Показатель | Код строки | Сумма на 31.12.2025, тыс. руб. | Комментарий |
|---------------------------|------------|--------------------------------|--|
| Дебиторская задолженность | 1230 | 1 586 | Краткосрочная дебиторская задолженность. Включает: расчёты с покупателями и заказчиками — 337 тыс. руб. (в 2024 г. — 0; рост связан с выставленными, но не оплаченными счетами); авансы, выданные поставщикам — 33 тыс. руб.; расчёты с разными дебиторами и кредиторами — 1 176 тыс. руб. (снижение с 1 418 тыс. руб. в 2024 г.); сальдо по ЕНС — 39 тыс. руб.; расчёты с персоналом — 1 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался. |

| | | | |
|--|------|-------|--|
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 42 | Остатки на расчётных счетах — 42 тыс. руб. (2024 г. — 33 тыс. руб.). Рост на 9 тыс. руб. |
| Уставный капитал | 1310 | 10 | Сформирован в полном объеме с момента регистрации (2013 г.). Единственный участник — Романов А.В. (100%). |
| Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 223 | По состоянию на 31.12.2025 нераспределённая прибыль составила 223 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 282 тыс. руб.). Снижение на 59 тыс. руб. соответствует чистому убытку 2025 года. Дивиденды в 2025 году не выплачивались. |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 1 395 | Краткосрочная кредиторская задолженность. Основная составляющая — авансы, полученные от покупателей и заказчиков: 1 316 тыс. руб. (2024 г. — 1 145 тыс. руб.); задолженность перед поставщиками — 12 тыс. руб.; задолженность по налогам (ЕНС) — 21 тыс. руб.; по страховым взносам — 16 тыс. руб.; задолженность подотчётным лицам — 30 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует. |

4. Доходы, расходы и финансовый результат

4.1. Выручка от обычных видов деятельности за 2025 год составила 1 139 тыс. руб. (строка 2110; 2024 г. — 1 194 тыс. руб.). Снижение на 55 тыс. руб. Основной источник доходов — оказание услуг по техническому контролю, испытаниям и анализу в рамках основного вида деятельности.

4.2. Себестоимость продаж — 12 тыс. руб. (строка 2120; 2024 г. — 10 тыс. руб.). Включает прямые затраты на оказание услуг.

4.3. Коммерческие расходы — 2 тыс. руб. (строка 2210; 2024 г. — 0).

4.4. Управленческие расходы — 1 164 тыс. руб. (строка 2220; 2024 г. — 1 061 тыс. руб.). Рост на 103 тыс. руб., что обусловлено увеличением расходов на оплату труда и страховые взносы. Управленческие расходы превысили валовую прибыль, что привело к убытку от продаж.

4.5. Убыток от продаж — 39 тыс. руб. (строка 2200; 2024 г. — прибыль 123 тыс. руб.).

4.6. Прочие расходы — 7 тыс. руб. (строка 2350; 2024 г. — 13 тыс. руб.) — расходы по иной операционной деятельности. Прочие доходы в отчётном году отсутствуют.

4.7. Убыток до налогообложения — 46 тыс. руб. (строка 2300; 2024 г. — прибыль 110 тыс. руб.).

4.8. Налог при упрощённой системе налогообложения — 13 тыс. руб. (строка 2410). Налог исчислен в соответствии с главой 26.2 НК РФ. Несмотря на наличие убытка по бухгалтерскому учёту, налог по УСН начислен, поскольку налоговая база по УСН (доходы минус расходы) определяется по правилам налогового, а не бухгалтерского

учёта. Уплата налога производилась авансовыми платежами в течение года. Налог на прибыль организаций не применяется в связи с применением УСН.

4.9. Чистый убыток отчётного года — 59 тыс. руб. (строка 2400; 2024 г. — чистая прибыль 78 тыс. руб.). Данная сумма уменьшила нераспределённую прибыль в пассиве баланса (с 282 до 223 тыс. руб.).

4.10. Чрезвычайных доходов и расходов не было.

5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой отчётности проведена по состоянию на 31 декабря 2025 г.

| Объект учёта | Дата инвентаризации | Результаты |
|----------------------------|---------------------|---|
| Нематериальные активы | 31.12.2025 | Отсутствуют |
| Основные средства | 31.12.2025 | Отсутствуют |
| Запасы | 31.12.2025 | Остатки на конец года равны нулю; движение запасов в течение года подтверждено первичными документами |
| Денежные средства | 31.12.2025 | Соответствуют выпискам банка |
| Дебиторская задолженность | 31.12.2025 | Подтверждена актами сверки, расхождений нет |
| Кредиторская задолженность | 31.12.2025 | Подтверждена актами сверки, расхождений нет |

Недостач и излишков не установлено.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 1 586 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 1 461 тыс. руб.). Вся задолженность является краткосрочной.

Структура дебиторской задолженности на 31.12.2025 (тыс. руб.):

| Наименование | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | Изменение |
|---|---------------|---------------|-----------|
| Расчёты с покупателями и заказчиками | 337 | — | +337 |
| Расчёты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) | 33 | 24 | +9 |
| Расчёты с разными дебиторами и кредиторами | 1 176 | 1 418 | -242 |
| Сальдо по ЕНС | 39 | 19 | +20 |
| Расчёты с персоналом по оплате труда | 1 | — | +1 |

| | | | |
|-------|-------|-------|------|
| Итого | 1 586 | 1 461 | +125 |
|-------|-------|-------|------|

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

7. Обязательства

Краткосрочные обязательства на 31.12.2025 составляют 1 395 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 1 203 тыс. руб.). Долгосрочные обязательства отсутствуют (в 2024 году долгосрочные займы в размере 31 тыс. руб. были полностью погашены).

Структура кредиторской задолженности на 31.12.2025 (тыс. руб.):

| Наименование | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | Изменение |
|--|---------------|---------------|-----------|
| Расчёты с поставщиками и подрядчиками | 12 | 5 | +7 |
| Авансы полученные (покупатели и заказчики) | 1 316 | 1 145 | +171 |
| Расчёты по налогам и сборам (ЕНС) | 21 | 24 | -3 |
| Расчёты по страховым взносам | 16 | 10 | +6 |
| Расчёты с подотчётными лицами | 30 | 19 | +11 |
| Итого | 1 395 | 1 203 | +192 |

Просроченные обязательства по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют. Обеспечения по обязательствам (залог, поручительства) не предоставлялись.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год по элементам затрат (тыс. руб.):

| Элемент затрат | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--|------------|------------|
| Материальные затраты | 39 | 33 |
| Затраты на оплату труда | 626 | 599 |
| Отчисления на социальные нужды | 189 | 166 |
| Амортизация | — | — |
| Прочие затраты | 323 | 274 |
| Итого по элементам | 1 177 | 1 072 |
| Изменение остатков незавершённого производства и готовой продукции | +1 | -1 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 1 178 | 1 071 |

Основная статья расходов — оплата труда и страховые взносы (815 тыс. руб., или 69% от итога). Прочие затраты включают расходы на аренду, услуги связи, банковское обслуживание и иные общехозяйственные расходы. Прочие расходы в сумме 7 тыс.

руб. отражены в отчёте о финансовых результатах по строке 2350 как операционные и не включены в таблицу расходов по обычным видам деятельности.

9. Оценочные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности

В связи с применением упрощённых способов учёта оценочные обязательства (резервы предстоящих расходов, резервы под отпуска и др.) не формировались.

Условные активы и условные обязательства (незавершённые судебные разбирательства, выданные гарантии и поручительства) по состоянию на отчётную дату отсутствуют.

10. События после отчётной даты

Проанализированы события, произошедшие в период с 1 января 2026 г. до даты подписания настоящих пояснений. Существенных событий, требующих корректировки отчётности или дополнительного раскрытия, не выявлено.

Решения о реорганизации или ликвидации Общества в указанный период не принимались. Организация продолжает осуществлять обычную хозяйственную деятельность.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Отчётность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации. Руководство организации подтверждает, что отсутствуют признаки, которые могли бы свидетельствовать о невозможности продолжения деятельности в обозримом будущем.

По результатам анализа финансового состояния выявлено следующее:

- валюта баланса возросла с 1 495 тыс. руб. до 1 628 тыс. руб.;
- собственный капитал положительный — 233 тыс. руб.;
- просроченная задолженность перед кредиторами и дебиторами отсутствует;
- организация имеет действующие договоры с заказчиками, что подтверждается остатком авансов полученных (1 316 тыс. руб.).

Несмотря на убыток 2025 года (59 тыс. руб.), накопленная нераспределённая прибыль обеспечивает положительный собственный капитал. Признаков ликвидации, банкротства или прекращения деятельности не выявлено.

12. Прочие раскрытия

12.1. Связанные стороны

Единственный участник Общества и директор — Романов Артур Витальевич — является связанной стороной. В отчётном периоде операции со связанными сторонами ограничивались выплатой вознаграждения за исполнение функций единоличного исполнительного органа. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

12.2. Искажения отчётности прошлых лет

Существенных ошибок и искажений в отчётности прошлых лет не выявлено.

12.3. Основания для составления отчётности

Отчётность составлена на основании данных регистров бухгалтерского учёта, сформированных в соответствии с учётной политикой. Все хозяйственные операции отчётного периода отражены в полном объёме.

Директор

ООО «ИТЦ «КРАН АС»

_____ Романов Артур Витальевич

«21» апреля 2026 г.