Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. Общество и его деятельность

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Техсервис», сокращенное название ООО «УК «Техсервис», ИНН/КПП 7024033470/702401001, (далее Общество) зарегистрировано в ИФНС РФ 18.10.2010г. по месту нахождения ИФНС РФ по ЗАТО Северск Томской области № 7024, свидетельство о регистрации серии 70 № 001424656, регистрационный № 1107024001083.

Форма собственности: ООО, частная.

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Место нахождения (юридический адрес) Общества: Томская область, г. Северск, ул. Пионерская, д. 26

Почтовый адрес: Томская область, г. Северск, ул. Калинина, д. 15а, офис 213

Среднегодовая численность работающих в Обществе по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 175 человек (на 31 декабря предыдущего года - 182 человека). Численность указана с учетом работников, находящихся на больничном по беременности и родам, в отпуске по уходу за ребенком и сотрудника, работающего по срочному трудовому договору, замещение.

Сведения об исполнительном органе

Директор - Селезнев Андрей Павлович.

Основной целью Общества является: сохранение и расширение рынков сбыта услуг – как одного из основных факторов успеха в бизнесе

Основными задачами Общества являются:

надёжность, качество, оперативность оказываемых услуг, как основной критерий сотрудничества с партнёрами и поставщиками;

ориентация на здоровье и безопасность условий труда сотрудников организации;

самосовершенствование, как результат постоянного обучения и повышения квалификации;

расширение направлений выполнения строительно-монтажных и пусконаладочных работ с привлечением субподрядных организаций для выполнения отдельных видов работ.

Уставный капитал

10000 рублей

Виды деятельности

Общество осуществляет следующие виды деятельности в соответствии с Уставом и полученными лицензиями:

Производство прочих отделочных и завершающих работ, штукатурных работ, столярных, плотничных, малярных, стекольных, устройство покрытий полов, облицовка стен;

Производство прочих строительно-монтажных работ;

Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирование;

Производство электромонтажных работ;

Производство кровельных работ, прочие специализированные работы;

Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;

Деятельность по комплексному обслуживанию помещений, уборке зданий, помещений прочая;

Деятельность по очистке и уборке прочая, дезинфекция, подметание улиц и уборка снега.

2. Анализ финансового положения

Анализ финансового положения и эффективности деятельности Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Техсервис" выполнен за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 г. на основе данных бухгалтерской отчетности организации за 1 год. Качественная оценка значений финансовых показателей организации проведена с учетом отраслевых особенностей деятельности организации (отрасль – "Работы строительные специализированные", класс по ОКВЭД 2 – 43).

Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	47 164	56 529	34,4	16,5	+9 365	+19,9
в том числе: основные средства	19 719	28 358	14,4	8,3	+8 639	+43,8
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	89 748	286 707	65,6	83,5	+196 959	+3,2 раза
в том числе: запасы	3 573	4 595	2,6	1,3	+1 022	+28,6
дебиторская задолженность	49 589	85 367	36,2	24,9	+35 778	+72,1
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	36 578	196 745	26,7	57,3	+160 167	+5,4 раза
Пассив						
1. Собственный капитал	78 811	88 488	57,6	25,8	+9 677	+12,3
2. Долгосрочные обязательства, всего	7 676	16 200	5,6	4,7	+8 524	+111
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)		
3. Краткосрочные обязательства*, всего	50 425	238 548	36,8	69,5	+188 123	+4,7 раза
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–
Валюта баланса	136 912	343 236	100	100	+206 324	+150,7

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Активы на 31 декабря 2024 г. характеризуются соотношением: 16,5% внеоборотных активов и 83,5% текущих. Активы организации за весь период значительно увеличились (на 150,7%).
Рост величины активов организации связан, в основном, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):
- краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) – 160 017 тыс. руб. (77,1%)
- дебиторская задолженность – 35 778 тыс. руб. (17,2%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост произошел по строке "кредиторская задолженность" (+188 477 тыс. руб., или 91,2% вклада в прирост пассивов организации за весь анализируемый период).

Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)		
1. Чистые активы	78 811	88 488	57,6	25,8	+9 677	+12,3
2. Уставный капитал	10	10	<0,1	<0,1	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	78 801	88 478	57,6	25,8	+9 677	+12,3

Анализ финансовой устойчивости по величине излишка (недостатка) собственных оборотных средств

Показатель собственных оборотных средств (СОС)	Значение показателя		Излишек (недостаток)*	
	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)	на 31.12.2023	на 31.12.2024
СОС1 (рассчитан без учета долгосрочных и краткосрочных пассивов)	31 647	31 959	+28 074	+27 364
СОС2 (рассчитан с учетом долгосрочных пассивов; фактически равен чистому оборотному капиталу, Net Working Capital)	39 323	48 159	+35 750	+43 564
СОС3 (рассчитанные с учетом как долгосрочных пассивов, так и краткосрочной задолженности по кредитам и займам)	39 323	48 159	+35 750	+43 564

*Излишек (недостаток) СОС рассчитывается как разница между собственными оборотными средствами и величиной запасов и затрат.

По всем трем вариантам расчета на 31 декабря 2024 г. наблюдается покрытие собственными оборотными средствами имеющихся у организации запасов. Два из трех показателей покрытия собственными оборотными средствами запасов за анализируемый период улучшили свои значения.

Обзор результатов деятельности организации

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за последний год организация получила прибыль от продаж в размере 29 432 тыс. руб., что равняется 4,6% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 8 276 тыс. руб., или на 39,1%.
По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 171 518 и 163 242 тыс. руб. соответственно).
Организация как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные работы, услуги.
Прибыль от прочих операций за весь анализируемый период составила 15 089 тыс. руб., что на 17 176 тыс. руб. больше, чем сальдо прочих доходов-расходов за аналогичный период прошлого года. При этом величина прибыли от прочих операций составляет 51,3% от абсолютной величины прибыли от продаж за анализируемый период.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2023 г.	2024 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	474 155	645 673	+171 518	+36,2	559 914
2. Расходы по обычным видам деятельности	452 999	616 241	+163 242	+36	534 620

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2023 г.	2024 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	21 156	29 432	+8 276	+39,1	25 294
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-2 087	15 089	+17 176	↑	6 501
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	19 069	44 521	+25 452	+133,5	31 795
5а. EBITDA (прибыль до процентов, налогов и амортизации)	23 570	51 343	+27 773	+117,8	37 457
6. Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-3 274	-3 425	-151	↓	-3 350
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	15 795	41 096	+25 301	+160,2	28 446
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	15 795	41 096	+25 301	+160,2	28 446
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	9 677	x	x	x

Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2023 г.	2024 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение: 5% и более.	4,5	4,6	+0,1	+2,2
2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	4	6,9	+2,9	+71,5
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: не менее 3%.	3,3	6,4	+3,1	+91,1
Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	4,7	4,8	+0,1	+2,3
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. нормальное значение: 1,5 и более.	–	–	–	–

Показатели рентабельности за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 имеют положительные значения как следствие прибыльной деятельности Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Техсервис".
Рентабельность продаж за период 01.01–31.12.2024 составила 4,6%. При этом имеет место рост рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчётному, (+0,1%).
Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) к выручке организации, за последний год составил 6,9%. Это значит, что в каждом рубле выручки Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Техсервис" содержалось 6,9 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

Расчет показателей деловой активности (оборачиваемости)

В таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2024 г.
	2024 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 160 и менее дн.)	107	3,4
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 20 и менее дн.)	2	150,5
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 83 дн.)	38	9,5
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	79	4,6
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 180 дн.)	136	2,7
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	47	7,7

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Данные об оборачиваемости активов за год свидетельствуют о том, что общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 136 календарных дней. При этом требуется 2 дня, чтобы расходы организации по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка материально-производственных запасов.

Производительность труда

Эффективность использования трудовых ресурсов характеризует показатель производительности труда. В данном случае производительность труда рассчитана как отношение выручки от реализации к средней численности работников. За 2024 год производительность труда составила 3 617 тыс. руб./чел.

3. Существенные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Российской Федерации, утвержденным Министерством финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998, а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49

Обязательной инвентаризации подлежат:

- имущество организации независимо от места нахождения;
- имущество, не принадлежащее организации, но числящееся в бухгалтерском учете;
- все виды финансовых обязательств.

Инвентаризация проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- основных средств – не реже, чем один раз в три года по состоянию на 31 декабря.
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Сроки проведения утверждаются директором в приказе о проведении инвентаризации.

Для проведения инвентаризации создается инвентаризационная комиссия, состав которой утверждается директором.

Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за

исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.
В балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.
Учет основных средств ведется в соответствии амортизационным группам классификатора, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1. По тем основным средствам, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается на основании технической документации или рекомендаций организаций-изготовителей, а по основным средствам, построенными собственными силами, - по решению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию (рабочей комиссии) Общества.
Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Учет аренды

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется с 2022 года.
Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (п. 11 ПБУ 17/02).

Материально-производственные запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней; офисную мебель; канцелярские товары; хозтовары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов, без использования счетов 15 «Заготовление ТМЦ» и 16 «Отклонение в стоимости ТМЦ».

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости каждой единицы учета материалов (в разрезе складов). В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступление в течение данного месяца (отчетного периода).

Кредиты и займы полученные

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Перевод срочной задолженности в просроченную производится Обществом в день, следующий за днем, когда по условиям договора займа или кредита Организация должна была осуществить возврат основной суммы долга.

Задолженность по полученным займам и кредитам оценивается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Начисление процентов по полученным Обществом займам (кредитам) производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, относятся к прочим расходам того отчетного периода, в котором они произведены, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционных активов и в стоимость приобретенных материально-производственных запасов.

Дополнительные затраты по займам и кредитам (оплата юридических и консультационных услуг; налогов и сборов и других расходов, непосредственно связанных с получением заемных средств) включаются в состав прочих расходов (или активов) в том отчетном периоде, в котором они были произведены (без предварительного учета их в качестве дебиторской задолженности).

Порядок учета фондов и резервов

Обществом не создаются фонды из чистой прибыли.

Выявление сомнительной дебиторской задолженности. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается директором организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается директором организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом сумм созданных резервов.

Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной с учетом данных анализа финансового состояния дебитора.

Сумма созданного резерва включается в бухгалтерском учете в состав прочих расходов.

Общество формирует резерв на предстоящую оплату отпусков работников. Создаваемый резерв отражает обязательства перед работниками по оплате отпусков на отчетную дату 31.12.2024г. Расчет ведется по подразделениям организации. Резерв на оплату отпусков рассчитывается один раз в год на 31 декабря. Величина оценочного обязательства по оплате отпусков, которая отражена на предыдущую отчетную дату в бухгалтерском учете, корректируется:

- доначисляется оценочное обязательство, если в результате расчета получили большую величину;
- сторнируется оценочное обязательство, если в результате расчета получили меньшую величину.

Учет доходов, расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

В зависимости от характера, условий получения и направлений деятельности доходы Общества подразделяются на следующие виды:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности:

- выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;
- доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование активов;

- доходы от реализации и прочего выбытия основных средств и иного имущества.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг для целей бухгалтерского учета отражается по моменту их отгрузки (выполнения) и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Учет выручки от реализации продукции, товаров, работ, услуг ведется на счете 90.01.1 счета «Продажи». Учет выручки ведется в разрезе субконто отдельно по каждому виду деятельности.

Прочие доходы: доходы, не относящиеся к доходам от обычных видов деятельности, от поступления штрафов и пеней; возмещение убытков; другие доходы.

Расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг отражаются в бухгалтерском учете и включаются в себестоимость продукции, работ, услуг в том отчетном периоде, в котором они были фактически понесены.

В себестоимость продукции, работ, услуг в полном объеме включаются все произведенные организацией фактические затраты, связанные с извлечением дохода и носящие производственный характер.

Общехозяйственные расходы относятся на уменьшение финансового результата от реализации продукции, товаров, работ, услуг без распределения по видам деятельности и списываются с отнесением на счет 90.08.1 «Продажи». В «Отчете о финансовых результатах» эти расходы выделяются по строке «Управленческие расходы».

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются единовременно.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода (месяца), образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом. Учет отложенных налоговых активов ведется на счете 09, отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на счете 77.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019-КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	44 520 732,75
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	2 228 990,27
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	2 606 955,42
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	4 178 325,64
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	6 265 951,74
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-377 965,15

2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-2 087 626,10
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-1 709 660,95
3А	Эффект изменения временных разниц***	-1 292 135,73
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-417 525,25
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-5 134 751,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-6 844 411,95
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-8 904 146,55
7	Постоянный налоговый доход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	2 477 259,85
8	Чистая прибыль (А) + (5)	37 676 320,80

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".
Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены в отдельном приложении (таблицах).

Внеоборотные активы.

По состоянию на 1 января 2024 года Общество не переоценивало основные средства.
Наличие и движение основных средств представлено в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств».
Резервы под обесценение прочих долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений Обществом не создавались.
Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3.1.
Долгосрочные финансовые вложения представляют собой: стоимость доли в уставном капитале ООО «УАТ» (статья 11701 Баланса), выданные займы (срок более 12 месяцев), отраженные в учете по счету 58 «Финансовые вложения», субсчет 03 «Предоставленные займы» и займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, которые учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73.01 "Расчеты по предоставленным займам" (статья 11702 Баланса).

Прочие внеоборотные активы.

В статье 1190 Баланса отражены расходы будущих периодов (расходы СРО) в сумме: на 01.01.2024 – 1506 тыс. руб., на 31.12.2024 - 891 тыс. руб.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы, переданные в залог, в Обществе отсутствуют. Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий период представлено в таблице 4.1. «Наличие и движение запасов».

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности». Просроченная дебиторская задолженность по балансовой стоимости по состоянию на 31.12.2024г. составила 659 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2023г. – 687 тыс. руб.).

Финансовые вложения (краткосрочные) (статья 1240 Баланса)

Краткосрочные финансовые вложения представляют собой выданные займы (срок менее 12 месяцев), отраженные в учете по счету 58 «Финансовые вложения», субсчет 03 «Предоставленные займы» (статья 12401 Баланса), денежные средства, размещенные на депозитном счете (статья 12402 Баланса).

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

В бухгалтерском балансе отражены денежные средства в размере 1228 тыс. руб., в том числе: на расчетных счетах в банках - 1228 тыс. руб.;

В форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» за отчетный период отражены свернуто денежные потоки по следующим операциям:

- финансовый результат от размещения денежных средств на депозитных счетах, в том числе проценты, полученные по депозитным вкладам.

Свернуто отражаются суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет или возмещения из бюджета.

Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства представляют собой: отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса), прочие обязательства в виде обязательств по финансовой аренде (статья 1450 Баланса).

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности». Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам (статьи 15203,15204 Баланса):

тыс. руб.

	На 01.01.2024	**На 31.12.2024**
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	17567	46291
Расчеты по налогу на прибыль	2336	3221
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	875	1192
Расчеты по страховым взносам	2436	3498
Расчеты по налогу на имущество	7	6
Расчеты по налогу транспортному	11	17
Расчеты по налогу земельному	20	13
Итого:	**23252**	**54238**

Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса)

В статью «Оценочные обязательства» включена сумма резерва, созданного на предстоящую оплату отпусков работников. Остаток резерва на 31.12.2024 года составляет 4774 тыс. руб.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в таблице 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)».

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы: тыс. руб.

Вид дохода	2024 год	2023 год
Проценты к получению по договорам депозитных вкладов	3400	681
Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств	2133	
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, поступления в возмещение причиненных убытков	538	498
Проценты по займам	157	121
Списание кредиторской (дебиторской) задолженности		11
Доходы от продажи и прочего выбытия прочих актив		
Поступление материалов (излишки)		
Прочее	914	
Дивиденды полученные	14500	
Восстановление резерва по сомнительным долгам		
Итого:	**21642**	**1311**

Прочие расходы: тыс. руб.

	2024 год	2023 год
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием активов		
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием основных средств		
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	1781	821
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных убытков		703
Штрафы, пени, неустойки фискальных органов		1
Налоги и сборы косвенные	141	154
Прочие расходы		567
Процентный расход по финансовой аренде	1840	1064
Проценты по кредитам (займам полученным)		
Резерв по сомнительным долгам	659	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		1
Другие расходы		87
Итого:	**6553**	**3398**

6. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

тыс. руб.

	Год, закончившийся 31 декабря		
	2024		2023
Начисленная заработная плата	11562		8933
Обязательства по выплате выходного пособия			
Прочее, в том числе:			
Материальная помощь			
Премии квартальные, годовые	2114		1831

Выплаты сотрудникам, уволившимся по соглашению сторон			
Компенсация расходов по найму жилого помещения			
Новогодние подарки детские, спортивно-оздоровительные процедуры			
Итого:	**13 676**		**10 764**

Долгосрочное вознаграждение ключевому управленческому персоналу, т. е. суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствует.

7. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания данной бухгалтерской отчетности ООО «УК «Техсервис» о событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результатов деятельности организации, не известно.

Директор _____ Селезнев Андрей Павлович

Главный бухгалтер _____ Прибыткова Галина Минигаскаровна

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Селезнев Андрей Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	33 983	(14 264)	15 461	(52)	52	(6 822)	-	-	-	49 392	(21 034)
	5210	за 2023г.	25 793	(9 763)	8 190	-	-	(4 501)	-	-	-	33 983	(14 264)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	4 104	(3 075)	505	-	-	(664)	-	-	-	4 609	(3 739)
	5211	за 2023г.	3 904	(2 358)	200	-	-	(717)	-	-	-	4 104	(3 075)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	511	(421)	-	-	-	(49)	-	-	-	511	(470)
	5212	за 2023г.	511	(366)	-	-	-	(55)	-	-	-	511	(421)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	24 597	(7 521)	14 956	(52)	52	(5 828)	-	-	-	39 501	(13 297)
	5213	за 2023г.	16 607	(4 073)	7 990	-	-	(3 448)	-	-	-	24 597	(7 521)
Здания	5204	за 2024г.	4 311	(2 969)	-	-	-	(276)	-	-	-	4 311	(3 245)
	5214	за 2023г.	4 311	(2 693)	-	-	-	(276)	-	-	-	4 311	(2 969)
Сооружения	5205	за 2024г.	302	(278)	-	-	-	(5)	-	-	-	302	(283)
	5215	за 2023г.	302	(274)	-	-	-	(5)	-	-	-	302	(278)
Земельные участки	5206	за 2024г.	158	-	-	-	-	-	-	-	-	158	-
	5216	за 2023г.	158	-	-	-	-	-	-	-	-	158	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	15 461	-	(15 461)	-
	5250	за 2023г.	-	8 067	-	(8 067)	-
в том числе: Автомобиль EXEED VX	5241	за 2024г.	-	3 891	-	(3 891)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Отвал гидравлический коммунальный 2,5 м TURS-2000-30	5242	за 2024г.	-	108	-	(108)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль КАМАЗ КО-806	5243	за 2024г.	-	7 292	-	(7 292)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗель БИЗНЕС 27057	5244	за 2024г.	-	2 104	-	(2 104)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Пескоразбрасыватель фронтальный	5245	за 2024г.	-	163	-	(163)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Снегоуборщик гусеничный STT 1171E	5246	за 2024г.	-	117	-	(117)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Снегоуборщик гусеничный STT 1171E(2)	5247	за 2024г.	-	117	-	(117)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Фургон ГАЗ Соболь	5248	за 2024г.	-	1 669	-	(1 669)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль HYUNDAI HD 78NOSH	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	2 500	-	(2 500)	-
Косилка роторная КРН-2.1 (2)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	200	-	(200)	-
Погрузчик Малогабаритный LONKING CDM307		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 201	-	(3 201)	-
Автомобиль TOYOTA VITZ		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	50	-	(50)	-
Автомобиль HAVAL JOLION 2023 Синий		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 116	-	(2 116)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	17 187	13 699	11 650
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	158	158	158
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Селезнев Андрей Павлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	23 710	-	-	608	-	34	-	23 102	-
	5311	за 2023г.	25 196	-	-	1 486	-	226	-	23 710	-
в том числе: предоставленные займы	5302	за 2024г.	1 141	-	-	608	-	34	-	533	-
	5312	за 2023г.	2 627	-	-	1 486	-	226	-	1 141	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	35 500	-	736 300	576 283	-	3 524	-	195 517	-
	5315	за 2023г.	9 000	-	283 000	256 500	-	697	-	35 500	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2024г.	-	-	12 000	1 483	-	124	-	10 517	-
	5316	за 2023г.	-	-	2 000	2 000	-	16	-	-	-
депозитные счета	5307	за 2024г.	35 500	-	724 300	574 800	-	3 400	-	185 000	-
	5317	за 2023г.	9 000	-	281 000	254 500	-	681	-	35 500	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	59 210	-	736 300	576 891	-	3 558	-	218 619	-
	5310	за 2023г.	34 196	-	283 000	257 986	-	923	-	59 210	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Селезнев Андрей Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	3 573	-	3 573	668 441	(667 419)	-	-	X	4 595	-	4 595
	5420	за 2023г.	6 565	-	6 565	492 975	(495 967)	-	-	X	3 573	-	3 573
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	3 573	-	3 573	83 347	(82 325)	-	-	86 800	4 595	-	4 595
	5421	за 2023г.	6 565	-	6 565	68 658	(71 650)	-	-	63 993	3 573	-	3 573
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	585 094	(585 094)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	424 317	(424 317)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Селезнев Андрей Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	50 276	(687)	52 134	538	(16 922)	-	(687)	-	-	-	86 026	(659)
	5530	за 2023г.	51 583	(756)	25 222	-	(28 844)	(1)	(69)	-	2 316	-	50 276	(687)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	44 076	(687)	48 092	538	(14 057)	-	(687)	-	-	-	78 649	-
	5531	за 2023г.	47 087	(687)	21 497	-	(24 508)	-	-	-	-	-	44 076	(687)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	2 442	-	1 764	-	(1 834)	-	-	-	-	-	2 372	(38)
	5532	за 2023г.	2 175	(69)	1 965	-	(1 697)	(1)	(69)	-	-	-	2 442	-
Прочая	5513	за 2024г.	3 758	-	2 278	-	(1 031)	-	-	-	-	-	5 005	(621)
	5533	за 2023г.	2 321	-	1 760	-	(2 639)	-	-	-	2 316	-	3 758	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	50 276	(687)	52 134	538	(16 922)	-	(687)	X	-	-	86 026	(659)
	5520	за 2023г.	51 583	(756)	25 222	-	(28 844)	(1)	(69)	X	2 316	-	50 276	(687)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	659	659	687	687	866	866
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	687	687	687	687
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	38	38	37	37	69	69
прочая	5543	621	621	-	-	110	110
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	5 069	9 314	-	(4 449)	-	-	-	-	9 934
	5571	за 2023г.	6 294	4 843	-	(6 068)	-	-	-	-	5 069
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	5 069	9 314	-	(4 449)	-	-	-	-	9 934
	5574	за 2023г.	6 294	4 843	-	(6 068)	-	-	-	-	5 069
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	45 297	190 381	5	(1 909)	-	-	-	-	233 774
	5580	за 2023г.	36 356	26 142	4	(19 510)	(11)	-	2 316	-	45 297
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	16 091	22 562	-	(1 019)	-	-	-	-	37 634
	5581	за 2023г.	18 837	13 281	3	(16 019)	(11)	-	-	-	16 091
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	133 575	-	-	-	-	-	-	133 575
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	23 252	30 996	5	(15)	-	-	-	-	54 238
	5583	за 2023г.	12 565	10 571	1	(2 201)	-	-	2 316	-	23 252
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	5 954	3 248	-	(875)	-	-	-	-	8 327
	5586	за 2023г.	4 954	2 290	-	(1 290)	-	-	-	-	5 954
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	50 366	199 695	5	(6 358)	-	X	-	-	243 708
	5570	за 2023г.	42 650	30 985	4	(25 578)	(11)	X	2 316	-	50 366

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	129	99
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	129	99
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Селезнев Андрей Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	82 277	66 729
Расходы на оплату труда	5620	152 894	116 475
Отчисления на социальные нужды	5630	32 160	24 821
Амортизация	5640	6 823	4 501
Прочие затраты	5650	342 087	240 473
Итого по элементам	5660	616 241	452 999
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	616 241	452 999

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Селезнев Андрей Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 128	(354)	-	-	4 774
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5701	5 128	(354)	-	-	4 774

Руководитель _____ Селезнев Андрей Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Селезнев Андрей Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Селезнев Андрей Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Техсервис"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	28 358	19 719	16 030
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	23 102	23 710	25 196
Отложенные налоговые активы	1180	4 178	2 229	2 047
Прочие внеоборотные активы	1190	891	1 506	2 507
Запасы	1210	4 595	3 573	6 565
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	8	-
Дебиторская задолженность*	1230	85 367	49 589	50 827
Финансовые вложения краткосрочные	1240	195 517	35 500	9 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 228	1 078	664
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	343 236	136 912	112 836
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 266	2 607	2 086
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	9 934	5 069	6 294
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	233 774	45 297	36 356
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	4 774	5 128	4 406
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	254 748	58 101	49 142
Стоимость чистых активов	-	88 488	78 811	63 694

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.