

## ООО «ТехКор»

### Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Предприятие ООО «ТехКор» зарегистрировано и поставлено на учет в ИФНС РФ по Metallургическому району г. Челябинска 05.04.2007 года. Предприятие включено в государственный реестр предприятий, присвоен ОГРН- 1077450002376. ИНН 7450049256. КПП 746001001.

Предприятию присвоены следующие статистические коды:

ОКПО- 99252994

ОКВЭД- 46.90

ОКФС- 16

ОКОГУ- 49013

ОКОПФ- 12300

ОКАТО- 74501372000.

Предприятие имеет расчетные счета:

№ 40702810450050001167 в Хмельницком филиале ПАО «Челябинвестбанк»;

№ 40702810872000047534 в Челябинском отделении № 8597 ПАО «Сбербанк».

Форма собственности- частная. Уставный капитал установлен в сумме 10 000 рублей. Учредитель- физическое лицо (Абожик А.Б.)

2. У предприятия открыто обособленное подразделение по адресу:

- 454036, г. Челябинск, Свердловский тракт, д. 12 ( с июля 2008 года).

3. Ведение бухгалтерского и налогового учёта передано на договорных началах специализированной организации.

4. Основным видом деятельности ООО «ТехКор» является оптовая торговля метизами.

5. Нормативные акты, в соответствии с которыми осуществляется бухгалтерский учет:

1) Федеральный закон от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями );

2) Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н в редакции от 11.04.2018г.);

3) План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н в редакции от 08.11.2010г.);4.

- 4) Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008;
- 5) Положение по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006;
- 6) ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. приказом Минфина РФ от 04.10.2023 г. № 157н);
- 7) ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н);
- 8) ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н);
- 9) Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 (утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010г.);
- 10) Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н);
- 11) Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н);
- 12) Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утв. приказом Минфина России от 29.04.2008г. № 48н в редакции от 06.04.2015г.);
- 13) Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010 (утв. приказом Минфина России от 08.11.2010г. № 143н);
- 14) ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. приказом Минфина РФ от 30.05.2022 г. № 86н);
- 15) Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по кредитам и займам» ПБУ 15/2008 (утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008г.);
- 16) Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/2002 (утв. приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н в редакции от 06.04.2015.);
- 17) Положение по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010 (утв. Приказом Минфина РФ от 28.06.2010г.);
- 18) ФСБУ 25/2018 «Бух. Учет аренды» (утв. приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208н);
- 19) ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н);
- 20) ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» (утв. приказом Минфина РФ от 16.04.2021 г. № 62н);

5. Налоговые регистры формируются на основе данных бухгалтерского учета в программе 1С. Налоговые регистры по НДС хранятся в зарплатной программе и распечатываются по -необходимости.
6. Организация применяет рабочий план счетов бухгалтерского учёта, содержащий синтетические счета в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций, утверждённый приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н;
7. Предприятие применяет типовую корреспонденцию счетов,
8. Все учетные документы хранятся на предприятии в электронной форме в течение пяти лет.
9. Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам.

**10. Порядок исправления существенных ошибок.**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 процентов. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

**11. Выручка за 2025 год-21 364 тыс. руб.**

Себестоимость проданных товаров- 9 482 тыс. руб.

Коммерческие расходы предприятия- 9 434 тыс. руб.

Внереализационные доходы- 65 тыс. руб.

Внереализационные расходы- 2845 тыс. руб.

По итогам 2025 года по данным бухгалтерского учета предприятие получило убыток в размере 347 тыс. рублей. По данным налогового учета получена прибыль. Убыток связан с уменьшением выручки от реализации по сравнению с 2024 годом на 8 323 тыс. рублей. Основными покупателями ООО «ТехКор» являются производственные предприятия. В 2025 году снизилась потребность в метизных изделиях. Увеличилась покупная стоимость товаров. Коммерческие расходы предприятие старается минимизировать. Основными внереализационными расходами являются проценты по кредитам и займам.

**12. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 4 человека. Средняя заработная плата составила 41,179 тыс. руб.**

### 13. Расшифровка внеоборотных активов

| Основное средство,<br>Инвентарный номер                                                                        | На начало<br>периода     |                        |                          |                                       | На конец<br>периода  |                        |                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
|                                                                                                                | Стоимость                | Амортизация<br>(износ) | Остаточная<br>стоимость  | Начисление<br>амортизации<br>(износа) | Стоимость            | Амортизация<br>(износ) | Остаточная стоимость |
| Земельный участок,<br>расположенный по адресу<br>г. Челябинск, Свердловский<br>тракт, АЗС № 85 , 00-<br>000004 | 5 768 696,09             |                        | 5 768 696,09             |                                       | 5 768 696,09         |                        | 5 768 696,09         |
| АЗС № 85 с<br>коммуникациями, 00-<br>000005                                                                    | 1 550 803,91             | 1 194 881,70           | 355 922,21               | 305 076,18                            | 1 550 803,91         | 1 499 957,88           | 50 846,03            |
| Квартира по адресу г.<br>Санкт-Петербург, ул.<br>Севостьянова, д.4, литера<br>А, кв. 90, 00-000007             | 15 022<br>000,00         | 457 734,09             | 14 564 265,91            | 499 346,28                            | 15 022 000,00        | 957 080,37             | 14 064 919,63        |
| Планшет Apple Ipad Pro 13<br>Wi-Fi ITB Space Black<br>MVX63, 00-000008                                         | 192 915,83               | 23 149,89              | 169 765,94               | 92 599,59                             | 192 915,83           | 115 749,48             | 77 166,35            |
| Автомобиль "JEEP GRAND<br>CHEROKEE OVERLAND",<br>А05                                                           | 2 183 799,60             | 2 183 799,60           |                          |                                       | 2 183 799,60         | 2 183 799,60           |                      |
| Генератор дизельный<br>FUBAG DS 14000 DA ES,<br>00000012                                                       | 152 542,37               | 129 212,38             | 23 329,99                | 21 535,38                             | 152 542,37           | 150 747,76             | 1 794,61             |
| <b>Итого</b>                                                                                                   | <b>24 870<br/>757,80</b> | <b>3 988 777,66</b>    | <b>20 881<br/>980,14</b> | <b>918 557,43</b>                     | <b>24 870 757,80</b> | <b>4 907 335,09</b>    | <b>19 963 422,71</b> |