Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОПОЛЮС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТЕХНОПОЛЮС»

1.2. Юридический адрес 654027, Кемеровская область-Кузбасс, г. Новокузнецк, пр-кт Курако (Центральный р-н), д.16

1.3. Дата государственной регистрации___21.08.2015___

1.5. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1
Производственный отдел	1

1.1. Уставный капитал составляет 10.000 руб.

Участниками являются:

- Николаева Венера Ринатовна с долей 100 процентов;

1.2. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Ремонт машин и оборудования
- Торговля оптовая неспециализированная
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

1.3. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества:

Николаева Венера Ринатовна Приказ №1 от 21.08.2015 г.

Главный бухгалтер Общества:

Обязанности главного бухгалтера выполняет директор Общества В.Р. Николаева.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартам бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансова отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активс и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартс бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1 Учет основных средств

ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетност (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходам периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 00 руб.;

Стоимостной лимит для несущественных ОС проверяется ежегодно.

Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы" по субсчетам:

- 10.21.1 "Приобретение малоценного оборудования и запасов";
- 10.21.2 "Выбытие малоценного оборудования и запасов".

В момент приобретения (создания) активов:

- Дт 10.21.1 Кт 60 - оприходование активов;
- Дт счета расходов Кт 10.21.2 – признание в расходах стоимости активов;

Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация несущественных активов.
В момент передачи в эксплуатацию несущественных активов:

- Дт 10.21.2 Кт 10.21.1 – передача в эксплуатацию активов;
- Дт МЦ.ХХХ – оприходование за балансом активов.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются без учета скидок, без учет дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, без учета обязательств по демонтажу. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимост капвложений при оплате неденежными средствами соответствует балансовой стоимости передаваемых активов.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства бухучете, линейным способом по всем объектам.

Элементы амортизации ОС (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начислени амортизации) определяются комиссией по вводу в эксплуатацию ОС на дату приемки ОС к учету.

Ликвидационная стоимость основного средства учитывается при начислении амортизации, если выгода от ег выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.

Пересмотр элементов амортизации ОС осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизаци пересчитывается со следующего месяца, в котором произошло изменение.

Ежегодная проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение не проводится.

Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

2.2 Учет нематериальных активов

Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам нематериальных активов.

2.3 Учет запасов (материалов, товаров)

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычно деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 "Материалы".

ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетност (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходам периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся следующие группы запасов, н зависимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специально оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель.

Методика учета несущественных активов указана в п. 1.2.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Методика учета несущественных активов указана в п. 1.2.

Фактическая себестоимость запасов при приобретении их неденежными средствами соответствует балансов стоимости передаваемых активов.

Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости. Ежегодная провер на обесценение запасов не осуществляется.

При выбытии запасов их оценка производится по методу ФИФО.

2.4 Учет объектов аренды

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме:

- лизинговых;
- договоров, по которым предполагается субаренда.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признают равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется б включения:

- затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах периоде их понесения);
- оценочного обязательства на демонтаж.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки (без дисконтирования).

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.

Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и выхода из договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
- уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

Право пользованиям активом не переоценивается, даже если предмет аренды относится по характеру использования группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки.

2.5 Учет расчетов с сотрудниками и контрагентами

Все расчеты с сотрудниками по суммам, направленным на административно-хозяйственные и прочие расходы для нуж организации, ведутся на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами», вне зависимости от того, были они выданы по отчет или были компенсированы сотрудникам после их отчета;

Учет билетов, выписанных в электронной форме, приобретенных организацией для командировок сотрудников ведет на счете 76.14 "Приобретение билетов для командировок".

2.6 Учет доходов и расходов

К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Он учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и в конце месяца в полном объеме признаются в состав расходов (Дт 90.08 "Управленческие расходы" Кт 26);

Расходы, связанные с реализацией продукции, работ и услуг (в т.ч. расходы на упаковку и транспортировку) учитывают на счете 44.02 "Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственн деятельность" и в конце месяца списываются в полном объеме в дебет счета 90.07 "Расходы на продажу";

Доходы и расходы, связанные с предоставлением имущества в операционную аренду учитываются в качестве проч доходов и расходов соответствующим образом на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

2.7 Исправление ошибок

Существенные ошибки, выявленные в бухучете, исправляются как несущественные ошибки в корреспонденции счетом 91 «Прочие доходы и расходы» без ретроспективного пересчета показателей.

2.8 Не применяются нормы положений по бухгалтерскому учету

ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";

ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";

ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";

ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";

ПБУ 16/2002 "Информация по прекращаемой деятельности";

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

2.9 Форма представления бухгалтерской отчетности

Организация представляет годовую бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме, предусмотренной в Приложен N 5 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н. Если требуется раскрыть существенные события, сформировавш показатели отчетности, то такое раскрытие в произвольной форме отражается в виде Пояснений к годовой отчетност

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	25.12.2025	Сч 10, 41
Денежные средства	30.12.2025	Сч 50,51
Дт задолженность	25.12.2025	Сч 60,62,68,69
Кт задолженность	25.12.2025	Сч 60,62,68,69

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 8645 тыс. руб. что выше аналогичного показателя прошлого год Увеличение данного показателя связано с небольшим поднятием цен на услуги. Финансовое положение Общест стабильное, прогноз на 2026 год удовлетворительный.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывнос деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 17 февраля 2026 года.

Руководитель В.Р. Николаева