

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХПРОМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

И отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет два вида экономической деятельности:

ОКВЭД 46.62 Торговля оптовая станками

ОКВЭД 33.12 Ремонт машин и оборудования.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ:

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

ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";

ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";

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

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по фактической себестоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

3. НМА

По состоянию на отчетную дату (31 декабря 2025 года) у организации отсутствуют нематериальные активы. В отчетном периоде не было объектов, соответствующих критериям признания НМА согласно ФСБУ 14/2022.

4. Основные средства

4.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переклассифицировано
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего в том числе: (Транспортные средства)	за год 2025 г.	1933	(1 933)	1633	(1 933)	1933	(272)	-	1633
	за год 2024 г.	1933	(1 932)		()		(1)		1933
	За год 2025 г.	1933	(1 933)	1633	(1 933)	1 933	(272)		1633
	за год 2024г.	1933	(1 932)		()		(1)		1933

4.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1361	0	1
в том числе:			
Транспортные средства	1361	0	1
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	за год 2025 г.	46 390	()	66 257	(63 914)			X	X	53 604	()
	за год 2024 г.	43 833	()	157 283	(167 968)			X	X	46 390	()
в том числе: сырье и материалы	за год 2025 г.	2 121	()	16 454	(17 811)			X	X	764	()
	за год 2024 г.	1 941	()	44 432	(44 252)			X	X	2 121	()
в том числе: товары	за год 2025 г.	29 046	()	49 803	(46 103)			X	X	32 746	()
	за год 2024 г.	39 911	()	112 851	(123 716)			X	X	29 046	()
в том числе: незавершенное производство	за год 2025 г.	15 223	()	27 168	(22 297)			X	X	20 094	()
	за год 2024 г.	1 981	()	34 589	(21 347)			X	X	15 223	()

6. Дебиторская задолженность.

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (спаской)) в общем отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	погашено	спаской на расходы	восстановленные резервы	переклассифицировано	по условным договорам	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	претензии, штрафы и иные начисления						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	44 246	(5 412)	10 353	10 797	(28 814)	(6 845)		25 784	(9 364)	
	за год 20 24 г. ²	15 554	(212)	40 617	6 362	(12 045)	(1 162)		44 246	(5 412)	
в том числе: поставщики	за год 20 25 г. ²	24 127	()	4 499		(23 442)	()		5 184	(0)	
	за год 20 24 г. ²	11 145	()	22 173		(9 191)	()		24 127	(0)	
в том числе: покупатели	за год 20 25 г. ²	16 955	(5 412)	4 743	10 797	(5 113)	()	(6 845)	16 585	(9 364)	
	за год 20 24 г. ²	2 062	(212)	16 743	6 362	(1 850)	()	(1 162)	16 955	(5 412)	
в том числе: прочие поставщики и подрядчики	за год 20 25 г. ²	2	()			(1)	()		1	()	
	за год 20 24 г. ²	2	()			()	()		2	()	
в том числе: единый налоговый счет	за год 20 25 г. ²	133	()	80		()	()		213	()	
	за год 20 24 г. ²	65	()	68		()	()		133	()	
в том числе: расходы будущих периодов	за год 20 25 г. ²	13	()	8		(9)	()		12	()	
	за год 20 24 г. ²	123	()	0		(110)	()		13	()	
в том числе: расчёты по претензиям	за год 20 25 г. ²	0	()	0		(0)	()		0	()	
	за год 20 24 г. ²	2	()	178		(180)	()		0	()	
в том числе: расчёты по причитающимся дивидендам и другим доходам	за год 20 25 г. ²	2 896	()	965		(115)	()		3 746	()	
	за год 20 24 г. ²	2 155	()	1 455		(714)	()		2 896	()	
в том числе: Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности	за год 20 25 г. ²	120	()	58		(135)	()		43	()	
	за год 20 24 г. ²	0	()	148		(28)	()		120	()	
Итого	за год 20 25 г. ²	44 246	(5 412)	10 353	10 797	(28 814)	()	(6 845)	25 784	(9 364)	
	за год 20 24 г. ²	15 554	(212)	40 617	6 362	(12 045)	()	(1 162)	44 246	(5 412)	

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ год 20 25 _____ г. ²	58 934	118 576		(127 327)	()		50 183
	за _____ год 20 24 _____ г. ³	51 110	310 189		(302 365)	()		58 934
	в том числе: поставщики	за _____ год 20 25 _____ г. ²	42 110	74 829		(74 785)	()	42 154
	за _____ год 20 24 _____ г. ³	34 327	174 651		(166 868)	()	42 110	
в том числе: авансы	за _____ год 20 25 _____ г. ²	14 716	42 383		(50 349)	()	6 750	
	за _____ год 20 24 _____ г. ³	11 400	135 538		(132 222)	()	14 716	
	в том числе: налоги и взносы	за _____ год 20 25 _____ г. ²	2 108			(1 053)	()	1 055
	за _____ год 20 24 _____ г. ³	5 383			(3 275)	()	2 108	
в том числе: прочие кредиторы	за _____ год 20 25 _____ г. ²	0	1 364		(1 140)	()	224	
	за _____ год 20 24 _____ г. ³	0	0		(0)	()	0	
	Итого	за _____ год 20 25 _____ г. ²	58 934	118 576		(127 327)	()	X
за _____ год 20 24 _____ г. ³		51 110	310 189		(302 365)	()	X	58 934

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ год 20 25 г. ²	За _____ год 20 24 г. ³
Материальные затраты	55 249	145 263
Затраты на оплату труда	1 836	2 004
Отчисления на социальные нужды	545	497
Амортизация	272	1
Прочие затраты	11 753	24 622
Итого по элементам	69 655	172 387
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(11 906)	(17 327)
Итого расходы по обычным видам деятельности	57 749	155 060