**ПОЯСНЕНИЯ**
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 год**
**ООО «ТЕХПРОМСЕРВИС»**

## I. Общие сведения

### 1. Общие сведения (информация об Обществе)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТЕХПРОМСЕРВИС» (сокращенно ООО «ТЕХПРОМСЕРВИС»)

Дата государственной регистрации: 14.11.2003

Общество зарегистрировано по адресу: 625016, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Александра Логунова, д. 11, помещ. 2.

ОГРН 1037200651400

ИНН /КПП 7202120889/720301001

### 2. Территориально обособленные подразделения

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

### 3. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности согласно ОКВЭД 2: 56.30 – «Подача напитков».

### 4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления является общее собрание участников.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган организации - директор Клюкин Константин Юрьевич.

### 5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
1 человек в 2025 году.

## II. Информация об учетной политике

### 6. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему

внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.
При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.
Бухгалтерская отчетность формируется Обществом в соответствии с положениями и стандартами и на основании образцов, установленных ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Общество в обязательном порядке раскрывает минимум показателей, определенных в ФСБУ 4/2023. Раскрытие иных показателей производится в зависимости от их существенности.
В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке настоящей бухгалтерской отчетности, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.
Учетная политика общества составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

## 7. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости и отражаются по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса.
Оценка запасов при их выбытии производится по себестоимости каждой единицы.
Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.
Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.
Информация по настоящему разделу дополняется таблицей «Наличие запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наличие запасов, тыс. руб.

| 2025 | 2024 | 2023 |
|---|---|---|
| 66 | 28 | 36 |

## 8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).
Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв

по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается). Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (календарного года).
Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.
Информация по настоящему разделу дополняется таблицей «Наличие дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность, тыс. руб.

| Краткосрочная дебиторская задолженность | 2025 | 2024 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Расчеты по налогам и сборам | 1 | 0 | 0 |

## 9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.
Общество отражает денежные средства по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса. Ограничения использования денежных средств отсутствуют.

## 10. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.
В соответствии с Уставом Общество не формирует резервный капитал.
Уставный капитал составляет 100 тыс. руб.
По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.
В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

## 11. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется таблицей «Наличие обязательств (за исключением оценочных обязательств)», пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность, тыс. руб.

| Краткосрочная кредиторская задолженность | 2025 |
|---|---|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 32 |
| Расчеты по налогам и сборам | 15 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 25 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 13 |
| ИТОГО: | 85 |

## 12. Налогообложение

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы».

## 13. Признание доходов

Выручка признается в бухгалтерском учете в общеустановленном порядке при наличии условий, установленных в п. 12 ПБУ 9/99 на дату подписания акта приемки-сдачи работ (услуг), на дату перехода права собственности на товары (продукцию).
Выручка отражается в отчетности в полном объеме.

## 14. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.
Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:
- счет 26 «Общехозяйственные расходы»
Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.
Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость предъявленных услуг, которая формируется на базе управленческих расходов.
К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

## 15. Информация о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами:

| Полное наименование юридического лица либо фамилия, имя, отчество связанной стороны | Основание, в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связанной стороны в УК общества |
|---|---|---|
| Директор Клюкин Константин Юрьевич | лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа | 33 % |
| Тумаков Андрей Владимирович | физическому лицу принадлежит 33% уставного капитала общества | 33 % |
| Шадских Марина Петровна | физическому лицу принадлежит 34% уставного капитала общества | 34% |

## 16. Способность общества продолжать непрерывно свою деятельность

При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. У Общества отсутствуют обстоятельства, которые могут вызвать сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.