Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХМАШОЙЛ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1.Общие сведения

Сокращенное наименование: ООО "ТЕХМАШОЙЛ"
ИНН 5405056106, ОГРН 1205400035246
Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 24.07.2020г.
Юридический адрес: 630009, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Обская, дом 50, квартира 70.
Уставный капитал Общества составляет 10000 руб., сформирован и оплачен полностью. Изменений уставного капитала в отчетном периоде не было.
Бенефициарным владельцем является Шепель Евгения Александровна в размере 100% Уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 10 000 (десять тысяч) рублей.
Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Шепель Евгения Александровна.
Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (ОКВЭД 46.71), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.
Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 4 человека (на 31 декабря 2024 года – 4 человека).
Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ТЕХМАШОЙЛ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.
В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:
ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам. Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует складское помещение по договору аренды № 1 от 01.01.2024г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Строка 1150 "Материальные внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."

Отражено сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие внеоборотные активы" в размере 88208,30 руб.

7. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесцене		фактическая себестоимость	резерв под обесцен		
Запасы - всего	За 2025 г.	7 115	-	44 969	(46 254)	-	-	X	X	5 830	-
	За 2024 г.	6 496	-	62 441	(61 822)	-	-	X	X	7 115	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	41	-	880	(669)	-	-	(171)	-	81	-
	За 2024 г.	29	-	1 232	(1 081)	-	-	(139)	-	41	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	7 074	-	44 089	(45 585)	-	-	171	-	5 749	-
	За 2024 г.	6 468	-	61 208	(60 741)	-	-	139	-	7 074	-

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Резервы под обесценивание не создаются.

8. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12 404	-	15 434	45	(9 805)	-	-	-	18 078	-
	За 2024 г.	14 804	-	11 419	750	(14 569)	-	-	-	12 404	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	241	-	1 614	-	(31)	-	-	-	1 824	-
	За 2024 г.	407	-	30	-	(196)	-	-	-	241	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 984	-	13 830	-	(9 595)	-	-	-	16 220	-
	За 2024 г.	14 203	-	11 974	-	(14 193)	-	-	-	11 984	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	87	-	(18)	45	(87)	-	-	-	27	-
	За 2024 г.	15	-	(663)	750	(15)	-	-	-	87	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	79	-	7	-	(79)	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	113	-	79	-	(113)	-	-	-	79	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	66	-	-	-	(52)	-	-	-	14	-

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода. Просроченная задолженность взыскивается в досудебном (претензионном) и судебном порядке.

По итогам 2025г. сомнительная задолженность отсутствует, резерв не создавался.

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	46 033	61 463
Затраты на оплату труда	1 500	2 225
Отчисления на социальные нужды	452	672
Амортизация	-	-
Прочие затраты	5 914	7 150
Итого по элементам	53 899	71 509
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	53 899	71 509

Выручка общества за отчетный период составила 57 533 600,99 руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы отсутствуют (или несущественны). По сравнению с 2024г. выручка снизилась более чем на 20%, что связано с высокой волатильностью российского рубля и нестабильной экономической ситуацией.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Генеральный директор Шепель Е.А.

13 марта 2026г.