

ПОЯСНЕНИЯ К УПРОЩЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2025 год

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

РАЗДЕЛ 1

Общие сведения о юр. лице и его деятельности

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНО-РУСЬ»

Краткое наименование – ООО «ТЕХНО-РУСЬ»

Адрес: г. Екатеринбург, ул. Белинского, дом № 56, офис 807

ИНН/КПП 6685130680/668501001

ОГРН 1176658035498

Дата регистрации: 06.04.2017

Основные виды деятельности:

ОКВЭД 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;

ОКВЭД 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением;

ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения;

ОКВЭД 62.02 Деятельность консультативная и работы в области информационных технологий;

ОКВЭД 26.51 Производство оптических инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации;

ОКВЭД 27.12 Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры.

ООО «ТЕХНО-РУСЬ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения – ОСН, НДС 20%.

РАЗДЕЛ 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом от 28.12.2024. Согласно учетной политике в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП, организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, ПБУ 18 не применяется.

Амортизация основных средств - линейным методом.

Документооборот с контрагентами осуществляется с использованием ЭДО.

Раздельный учет НДС по операциям, подлежащим налогообложению, и операциям, не подлежащим налогообложению (освобождаемых от налогообложения), ведение раздельного учета обеспечивается путем применения соответствующих субсчетов Рабочего плана счетов предприятия, а также регистров аналитического и синтетического учета в разрезе облагаемых и необлагаемых операций. В тех налоговых периодах, в которых доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации

которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов на производство все суммы налога, предъявленные продавцами используемых в производстве товаров (работ, услуг), имущественных прав в указанном налоговом периоде, подлежат вычету в соответствии с порядком, предусмотренным статьей 172 Налогового Кодекса.

РАЗДЕЛ 3

Расшифровка основных средств и нематериальных активов

ООО «ТЕХНО-РУСЬ» имеет следующие основные средства:

– Автомобиль LADA LARGUS 2025, серый -амортизационная группа 3, первоначальная стоимость 1298 т.р., накопленная амортизация – 216 т.р., балансовая стоимость на 31.12.25 -1082т.р.

- Автомобиль TOYOTA Land Cruiser Prado белый - амортизационная группа 3, первоначальная стоимость 3325т.р., накопленная амортизация- 2660т.р., балансовая стоимость на 31.12.25 -665т.р.

-Автомобиль TOYOTA Land Cruiser Prado Черный - амортизационная группа 3, первоначальная стоимость 3316 т.р., накопленная амортизация-2653 т.р., балансовая стоимость на 31.12.25 -663 т.р.

-Сервер- амортизационная группа 2, первоначальная стоимость 1157 т.р., накопленная амортизация 514 т.р., балансовая стоимость на 31.12.25 -643 т.р.

- Сервер DELL POWEREDGE 7650- амортизационная группа 2, первоначальная стоимость 849 т.р., накопленная амортизация 283 т.р., балансовая стоимость на 31.12.25 -566 т.р.

- Сервер DELL POWEREDGE R650- амортизационная группа 2, первоначальная стоимость 1115 т.р., накопленная амортизация 373 т.р., балансовая стоимость на 31.12.25 -742 т.р.

- Сплит система настенного типа- амортизационная группа 2, первоначальная стоимость 126 т.р., накопленная амортизация 126 т.р., балансовая стоимость на 31.12.25 -0 т.р.

Балансовая стоимость по всем ОС на 31.12.2025г – 4362 т.р.

РАЗДЕЛ 4

Расшифровка запасов

Наименование зателя	На 31.12.24 р)	Приход 2025г. р)	Списано 2025г. р)	На 31.12.2025г. р.)
Товары	3788	13379	12583	4584
Материалы	5983	34277	26658	13602
ИТОГО				18186

РАЗДЕЛ 5

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2024г. составляла 12775 тыс. руб.

За период 2025 год сумма дебит орской задолженности увеличилась, на 31.12.25 года составляет 23604 тыс. руб. в том числе:

-дебиторская задолженность покупателей по отгруженным товарам, выполненным работам - 12447 т.р.

-дебиторская задолженность поставщиков (по авансам, выданным в счет предстоящих поставок) - 10994 т.р.

- прочая 163 т.р.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024г. составляла 13410 тыс. руб., за период 2025 года увеличилась, на 31.12.2025г. составляет 30561 тыс. руб., в том числе:

- кредиторская задолженность по авансам полученным в счет предстоящих поставок - 18276 т.р.

- кредиторская задолженность перед поставщиками - 6994 т.р.

- кредиторская задолженность по налогам, уплачиваемым по срокам уплаты - 5094 т.р. (срок уплаты - в 2026 году)

- прочая 197 т.р.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

РАЗДЕЛ 6

Заемные средства

Долгосрочные заемные средства составляют 1100 000,00 по Договору беспроцентного займа от 20.09.2022г.

РАЗДЕЛ 7

Прочая информация

Выручка ООО «ТЕХНО-РУСЬ» за 2025 год увеличилась по сравнению с 2024 годом и составила 102435 тыс. руб.

Распределение доходов по видам деятельности можно представить следующим образом:

- разработка компьютерного программного обеспечения 17724 т.р.

- оптовая торговля оборудованием 3479 т.р.

- производство и реализация программно-аппаратных комплексов по сериализации и агрегации продукции и интеграции с ПО "Честный знак" 80965 т.р.

- консультативная деятельность в области информационных технологий 267 т.р.

Наряду с выручкой увеличилась и дебиторская задолженность контрагентов перед организацией.

Прочие доходы организации (проценты, полученные от размещения денежных средств на депозитах в банке) составили

1500 тыс. руб.

Расходы:

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 58089 т.р. Основные статьи расходов:

- Себестоимость продаж 47230 т.р. , в том числе заработная плата и налоги с ФОТ 12393 т.р.

- Амортизация ОС - 2368 т.р.

- Прочие расходы на производство и реализацию - 8491 т.р.

Прочие расходы составили 456 т.р., складываются из курсовых разниц.

Налог на прибыль по строке 2410 составляет 2252 т.р. (разница с декларацией по налогу на прибыль в сумме 5 т.р., что является суммой налоговых санкций по налогу на прибыль за 2025 год (штраф и пени).

РАЗДЕЛ 8

Капитал (строка 1300 баланса)

В 2025 году на основании Решения учредителя № 5 от 21.07.2025г. начислены и выплачены дивиденды в сумме 1380 т.р.