

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

Общество с ограниченной ответственностью «Техносонус Сибирь» (ООО «Техносонус Сибирь»)
ИНН 5406809673, КПП 540601001, ОГРН 1205400055761
Адрес: 630091, Новосибирская обл, Новосибирск г, Советская ул, дом 64, офис 608

1. Общая информация об организации

ООО «Техносонус Сибирь» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности:

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73 — Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;

Прочие:

43.33 - Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен;

47.52.7 - Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.)

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		

Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 233	(2 557)	-	-	(2 369)	-	-	-	-	-	11 733	(4 926)
	За 2024 г.	5 834	(188)	-	-	(1 050)	-	-	-	-	-	10 233	(2 557)
в том числе: Здания	За 2025 г.	1 890	(131)	-	-	(63)	-	-	-	-	-	1 890	(194)
	За 2024 г.	1 890	(68)	-	-	(63)	-	-	-	-	-	1 890	(131)
Сооружения	За 2025 г.	466	(210)	-	-	(90)	-	-	-	-	-	1 966	(300)
	За 2024 г.	466	(120)	-	-	(90)	-	-	-	-	-	466	(210)
Офисное оборудование	За 2025 г.	107	(54)	-	-	(54)	-	-	-	-	-	107	(107)
	За 2024 г.	107	-	-	-	(54)	-	-	-	-	-	107	(54)
Транспортные средства	За 2025 г.	7 770	(2 162)	-	-	(2 162)	-	-	-	-	-	7 770	(4 325)
	За 2024 г.	3 371	-	-	-	(843)	-	-	-	-	-	7 770	(2 162)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	2 250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	750	-
	За 2024 г.	2 250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 250	-
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	2 250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	750	-
	За 2024 г.	2 250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 250	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 399	-	-	-	-	(1 320)	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 399	-	-	-	-	(1 320)	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	7 557	9 926	12 295
в том числе:			
Здания	1 696	1 759	1 822
Сооружения	2 415	2 506	2 596
Офисное оборудование	-	54	107
Транспортные средства	3 445	5 607	7 770
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены процентные предоставленные займы партнерам.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры финансовых вложений в отчетном году).

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	265	-	6 047	(4 077)	-	-	-	-	-	2 235	-
	За 2024 г.	100	-	280	(115)	-	-	-	-	-	265	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	265	-	6 047	(4 077)	-	-	-	-	-	2 235	-
	За 2024 г.	100	-	280	(115)	-	-	-	-	-	265	-
Итого	За 2025 г.	265	-	6 047	(4 077)	-	-	-	-	-	2 235	-
	За 2024 г.	100	-	280	(115)	-	-	-	-	-	265	-

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. (Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.)

6.1. Наличие и движение запасов

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 обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		

Запасы - всего	За 2025 г	35 249	- 157 386	(176 117)			X	X	16 518
	За 2024 г	13 492	- 271 041	(249 284)			X	X	35 249
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г	18 782	- 24 546	(23 308)			(9 933)		10 086
	За 2024 г	1 646	- 26 396	(7 149)			(2 112)		18 782
Товары	За 2025 г	16 161	- 123 866	(134 160)			437		6 305
	За 2024 г	11 364	- 190 283	(187 597)			2 112		16 161
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г	306	- 1 815	(1 994)					128
	За 2024 г	482	- 3 563	(3 738)					306
Незавершенное производство	За 2025 г	-	- 7 159	(16 655)			9 496		-
	За 2024 г	-	- 50 800	(50 800)					-

Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- ППА.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Дебиторская задолженность.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г	103 049	-	16 603	-	(57 191)	-	-	-	62 462	-
	За 2024 г	66 173	-	62 871	-	(25 996)	-	-	-	103 049	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г	27 957	-	2 529	-	(22 696)	-	-	-	7 791	-
	За 2024 г	28 323	-	17 522	-	(17 888)	-	-	-	27 957	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	74 815	14 054	(34 405)		54 465
	За 2024 г.	35 992	45 094	(6 270)		74 815
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5		(5)		
	За 2024 г.		5			5
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2				2
	За 2024 г.	654		(653)		2
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	243		(58)		185
	За 2024 г.	14	228			243
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5		(5)		
	За 2024 г.	1 063		(1 058)		5
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	22	19	(22)		19
	За 2024 г.	126	22	(126)		22
	За 2024 г.					
Итого	За 2025 г.	103 049	16 603	(57 191)	X	62 462
	За 2024 г.	66 173	62 871	(25 996)	X	103 049

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	140 060	22 265		(86 450)		75 876
	За 2024 г.	91 581	82 823		(34 344)		140 060
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	77 628	17 886		(59 276)		36 238
	За 2024 г.	27 137	66 967		(16 476)		77 628
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	54 086	4 073		(21 963)		36 196
	За 2024 г.	48 694	15 262		(9 870)		54 086

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	70			(70)		
	3а 2024 г.	2 972			(2 903)		70
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-			-		
	3а 2024 г.	4 399			(4 399)		
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-			-		
	3а 2024 г.	300			(300)		
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	574	222		(10)		786
	3а 2024 г.	18	558		(2)		574
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	7 631			(5 104)		2 527
	3а 2024 г.	8 024			(393)		7 631
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	45	84		-		129
	3а 2024 г.	37	9		-		45
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	27			(27)		
	3а 2024 г.	-	27		-		27
Итого	3а 2025 г.	140 060	22 265		(86 450)	X	75 876
	3а 2024 г.	91 581	82 823		(34 344)	X	140 060

9. Отложенные налоги

Отложенные налоговые обязательства возникли в результате принятия к учету ППА по договору лизинга (транспортное средство - Легковой автомобиль EXEED RX). Оно погашается ежемесячно до окончания срока использования основного средства.

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе: развернуто.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Чернова Светлана Сергеевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 5 825 882,00 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Директор Чернова Светлана Сергеевна (Решение № 1 от 13.11.2020, бессрочно).

Главный бухгалтер — Мавлютова Райфа Камаретдиновна.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Расходы и доходы по обычным видам деятельности

13.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка Общества за 2025 год составила – 218 852 тыс.рублей, из них,

- 197 661 тыс.руб. – оптовая торговля;
- 20 445 тыс.руб. - услуги;
- 745 тыс.руб. – розничная торговля

Прочие доходы за 2025 год составили – 5 710 тыс.руб.

13.2 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	164 579	194 420
Затраты на оплату труда	4 451	3 018
Отчисления на социальные нужды	1 222	692
Амортизация	2 294	2 294
Прочие затраты	38 933	80 495
Итого по элементам	211 480	280 920
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	179	176
Итого расходы по обычным видам деятельности	211 659	281 096

Прочие расходы за 2025 год составили – 5 982 тыс.руб.

13.3 Прибыль/Убытки

По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере – 3 718тыс.руб.

Текущий налог на прибыль составил – 3 533 тыс.руб.

Налог на прибыль с учетом ОНО составил – 3 203 тыс.руб.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 11 марта 2026 года.

Директор ООО «Техносонус Сибирь»

С.С. Чернова