

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 год и отчету о финансовых результатах за 2025год
 ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТЕХНОИНЖСТРОЙ»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ТЕХНОИНЖСТРОЙ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета, упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 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 исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
------------------------------	---	-------------------------------------

	2.4 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)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет товаров собственного производства	Учет товаров(работ) собственного производства ведется путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)

Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
---	---	---

	2.5 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.
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
	2.7. Дебиторская задолженность	
Исковая давность	Просроченная дебиторская задолженность списывается по истечении срока исковой давности (3 года)	п. 1 статья 196 ГК РФ

	2.8. Учет лизинга	
--	--------------------------	--

Лизинг	Учет операций аренды (лизинга) отражается в соответствии с федеральными стандартами	ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»
--------	---	--

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 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)	За 2025 г.	9,165	(2 393)	646	-	-	(3 307)	-	-	-	-	-	9,811	(5 701)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	2,089	(36)	-	-	-	(1 874)	-	-	-	-	-	2,089	(1 910)
Машины и оборудование	За 2025 г.	2,816	(874)	165	-	-	(499)	-	-	-	-	-	2,981	(1 373)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1,110	(590)	261	-	-	(168)	-	-	-	-	-	1,372	(759)
Транспортные средства	За 2025 г.	2,138	(713)	-	-	-	(534)	-	-	-	-	-	2,138	(1 248)
Производственный и	За 2025 г.	522	(82)	220	-	-	(134)	-	-	-	-	-	742	(215)
Другие виды основных	За 2025 г.	489	(98)	-	-	-	(98)	-	-	-	-	-	489	(196)

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 -	За 2025 г.	-	-	3,221	-	-	(101)	-	-	-	3,221	(101)
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	3,221	-	-	(101)	-	-	-	3,221	(101)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Амортизируемые основные средства - всего	7,231
в том числе:	
Сооружения	179
Машины и оборудование (кроме офисного)	1,608
Офисное оборудование	613
Транспортные средства	4,011
Производственный и хозяйственный инвентарь	526
Другие виды основных средств	293

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных	За 2025 г.	-	-	3,868	-	-	(3 868)	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	3,221	-	-	(3 221)	-	-
Производственный и	За 2025 г.	-	-	220	-	-	(220)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	261	-	-	(261)	-	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	165	-	-	(165)	-	-

6. Запасы

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	3а 2025 г.	10,321	-	92,100	(89 904)	-	-	X	X	12,517	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	48	-	2,571	(85)	-	-	(2 507)	-	27	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	(10 760)	-	-	10,760	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	9,004	-	32,266	(8 803)	-	-	(23 196)	-	9,271	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	1,269	-	57,264	(70 255)	-	-	14,942	-	3,220	-

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			
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	26,993	-	22,161	189	(17 844)	-	-	-	31,500	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2,520	-	10,937	-	(876)	-	-	-	12,581	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11,040	-	7,531	-	(9 210)	-	-	-	9,361	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	99	-	52	-	-	-	-	-	151	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	806	-	(189)	189	(361)	-	-	-	445	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9,345	-	-	-	(6 322)	-	-	-	3,023	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2,869	-	2,971	-	(768)	-	-	-	5,073	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	307	-	859	-	(307)	-	-	-	859	-
Итого	За 2025 г.	26,993	-	22,161	189	(17 844)	-	-	X	31,500	-

7.2. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты	текущей рыночно	переклассиф.	первоначальная	накопленная
					первоначальная стоимость	накоп.					
Долгосрочные финансовые	За 2025 г.	209	-	218	(450)	-	23	-	-	-	-
в том числе:											
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	209	-	218	(450)	-	23	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	209	-	218	(450)	-	23	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	2,582	-	-	-	2,582	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	2,582	-	-	-	2,582	
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	21,936	6,802	-	(16 157)	-	12,581	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9,791	4,156	-	(9 939)	-	4,008	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6,085	2,577	-	(2 353)	-	6,309	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15	56	-	(15)	-	56	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	135	13	-	-	-	148	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5,013	-	-	(3 590)	-	1,423	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	892	-	-	(260)	-	632	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	5	-	-	-	-	5	
Итого	За 2025 г.	21,936	9,384	-	(16 157)	-	15,163	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	24,097
Затраты на оплату труда	27,193
Отчисления на социальные нужды	4,917
Амортизация	3,408
Производственные затраты (в т.ч. работы, услуги, транспортные расходы и прочие)	71,544
Итого расходы по обычным видам деятельности	131,160