Общество с ограниченной ответственностью "Техпромсервис"
(ООО "ТПС")
ИНН 7722796602, КПП 772201001, ОГРН 1127747295213 ,
адрес: 109052, Москва г, Смирновская ул, дом 25, строение 1, помещение VII, комната 14, этаж 2

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:
68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;

- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)
2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)
2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)
2.8.2. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.
(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3. Основные средства

3.1. 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	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	30 365	(7 895)	10 499	(1 627)	-	41 212	(9 522)
	За 2024 г.	28 707	(6 708)	1 659	(1 187)	-	30 365	(7 895)
в том числе:								
Здания	За 2025 г.	13 200	(6 354)	2 695	(807)	-	15 895	(7 161)
	За 2024 г.	13 200	(5 696)	-	(657)	-	13 200	(6 354)
Сооружения	За 2025 г.	5 344	(1 063)	5 670	(641)	-	11 014	(1 704)
	За 2024 г.	5 344	(709)	-	(354)	-	5 344	(1 063)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 077	(303)	609	(92)	-	2 033	(395)
	За 2024 г.	-	(179)	1 077	(124)	-	1 077	(303)
Земельные участки	За 2025 г.	9 692	-	1 525	-	-	11 217	-
	За 2024 г.	9 692	-	-	-	-	9 692	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 053	(176)	-	(87)	-	1 053	(263)
	За 2024 г.	471	(125)	582	(51)	-	1 053	(176)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	348	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	348	-	-	-	-	348	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	348	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	348	-	-	-	-	348	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	20 473	13 126	12 654
в том числе:			
Здания	8 734	6 846	7 504
Сооружения	9 310	4 281	4 635
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 638	1 122	169
Другие виды основных средств	790	877	346
Неамортизируемые основные средства - всего	11 217	9 692	9 692
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	11 217	9 692	9 692

3.3 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	(291)	(179)
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	(291)	(179)

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

3.4. 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	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	9 890	(9 890)	-
	За 2024 г.	-	-	1 501	(1 501)	-
в том числе:						
Сооружения	За 2025 г.	-	-	5 670	(5 670)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	2 695	(2 695)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	1 525	(1 525)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	582	(582)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	920	(920)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	25 006	-	7 696	-	32 703
	За 2024 г.	5 936	-	19 070	-	25 006
в том числе:						
Капитальный ремонт основного здания	За 2025 г.	17 932	-	6 878	-	24 810
	За 2024 г.	-	-	17 932	-	17 932
Газоснабжение	За 2025 г.	2 100	-	-	-	2 100
	За 2024 г.	2 100	-	-	-	2 100
Котельная	За 2025 г.	1 920	-	-	-	1 920
	За 2024 г.	1 920	-	-	-	1 920
Котельная основное здание система отопления	За 2025 г.	2 081	-	819	-	2 900
	За 2024 г.	944	-	1 138	-	2 081
Система водоподготовки основного здания	За 2025 г.	100	-	-	-	100
	За 2024 г.	100	-	-	-	100
Незавершенный строительством участок точного стального литья процент вып.строит. работ95% сооружение	За 2025 г.	872	-	-	-	872
	За 2024 г.	872	-	-	-	872
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	609	(609)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	(609)	(609)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	609	-	609
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	-	10 425	(10 425)	X	-
	За 2024 г.	6 588	13 181	(19 770)	X	-
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	8 882	(8 882)	-	-
	За 2024 г.	6 588	11 971	(18 516)	(43)	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	427	(427)	-	-
	За 2024 г.	-	38	(38)	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	1 116	(1 116)	-	-
	За 2024 г.	-	1 172	(1 216)	43	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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
			поступило		списано			
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	переклассифицировано	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 595	1 175	-	(8 500)	-	-	2 270
	За 2024 г.	24 487	1 942	-	(16 834)	-	-	9 595
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 972	363	-	(7 785)	-	-	550
	За 2024 г.	10 196	1 226	-	(3 450)	-	-	7 972
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	772	768	-	(701)	-	-	839
	За 2024 г.	13 405	689	-	(13 322)	-	-	772
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.	2	-	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	25	44	-	-	-	-	69
	За 2024 г.	22	25	-	(22)	-	-	25
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	45	-	-	(14)	-	-	31
	За 2024 г.	85	-	-	(40)	-	-	45
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	779	-	-	-	-	-	779
	За 2024 г.	778	-	-	-	-	-	779
Итого	За 2025 г.	9 595	1 175	-	(8 500)	-	X	2 270
	За 2024 г.	24 487	1 942	-	(16 834)	-	X	9 595

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

6. Обязательства

6.1. 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	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	27 475	30 432	-	(15 545)	-	-	42 362
	За 2024 г.	21 533	10 661	-	(4 719)	-	-	27 475
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 777	6 529	-	(5 551)	-	-	6 754
	За 2024 г.	6 526	804	-	(1 553)	-	-	5 777
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 880	7 617	-	(8 804)	-	-	7 692
	За 2024 г.	318	8 857	-	(296)	-	-	8 880
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	740	-	-	(740)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27	-	-	(27)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	11 137	16 205	-	-	-	-	27 342
	За 2024 г.	12 462	-	-	(1 325)	-	-	11 137
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
	За 2024 г.	416	-	-	(396)	-	-	20
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 064	56	-	(659)	-	-	460
	За 2024 г.	251	855	-	(43)	-	-	1 064
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	87	25	-	-	-	-	113
	За 2024 г.	70	18	-	-	-	-	87
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	277	-	-	(277)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	510	-	-	(510)	-	-	-
	За 2024 г.	446	127	-	(62)	-	-	510
Итого	За 2025 г.	27 475	30 432	-	(15 545)	-	X	42 362
	За 2024 г.	21 533	10 661	-	(4 719)	-	X	27 475

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Просроченные обязательства отсутствуют.

7. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 100 000 (Сто тысяч) рублей, оплачен полностью и с момента создания Общества не менялся.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Краснова Инна Андреевна	90 000	90	33 500	33,5
	Кнутов Леонид Михайлович	10 000	10		
	Урядникова Людмила Николаевна			66 500	66,5
	Итого:	100 000	100	100 000	100

8. Иная информация

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

8.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор		Краснов Олег Геннадьевич
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.