

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «ТЕХСТРОЙ»

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ТЕХСТРОЙ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСТРОЙ»
Юридический адрес: РОССИЯ, 150023, Ярославская обл, г. Ярославль, ул. Гагарина, дом 68А, Литера Д, помещение 3

Основной вид деятельности: Торговля оптовая прочими
строительными материалами и изделиями (ОКВЭД 46.73.6)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 11 человек (на 31 декабря 2024 года – 10 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Зайцев Артем Александрович.

Участники Общества:

- Зайцев Артем Александрович – доля 100 %.

II. Учетная политика

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

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».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе НМА активов не числится.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по методу ФИФО.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

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.

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

3. Финансовые вложения

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка7)	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка7)
						первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка7)				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 25 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	За 20 24 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	За 20 25 г.1)									
	5312	За 20 24 г.2)									
Краткосрочные - всего	5305	За 20 25 г.1)	3 000	-	50 000	(50 500)	-	-	-	2 500	-
	5315	За 20 24 г.2)	-	-	39 500	(36 100)	-	-	-	3 400	-
в том числе: Депозитные счета											
	5306	За 20 25 г.1)	3 000	-	50 000	(50 500)	-	-	-	2 500	-
	5316	За 20 24 г.2)	-	-	39 500	(36 100)	-	-	-	3 400	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 25 г.1)	3 000	-	50 000	(50 500)	-	-	-	2 500	-
	5310	За 20 24 г.2)	-	-	39 500	(36 100)	-	-	-	3 400	-

4. Запасы

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы -всего	5400	За 20 25 г.1)	2 387	(-)	16 926	(15 808)	-	-	X	4 318	(-)
	5420	За 20 24 г.2)	6 382	(-)	33 406	(59 126)	-	-	X	2 387	(-)
в том числе:											
Сырье и материалы	5401	За 20 25 г.1)	609	(-)	-	(459)	-	-	(16 377)	1 193	(-)
	5421	За 20 24 г.2)	3 867	(-)	-	(1 782)	-	-	(22 980)	609	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5402	За 20 25 г.1)	1 704	(-)	16 831	(15 349)	-	-	115	3 070	(-)
	5422	За 20 24 г.2)	2 423	(-)	12 673	(12 903)	-	-	489	1 704	(-)
Расходы будущих периодов	5403	За 20 25 г.1)	74	(-)	94	(-)	-	-	114	54	(-)
	5423	За 20 24 г.2)	93	(-)	140	(-)	-	-	159	74	(-)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления8	погашение	списание на финансовый результат8	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За 20 25 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 20 24 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	За 20 25 г.1)										
	5522	За 20 24 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 25 г.1)	9 065	(-)	137 251	-	(134 785)	(-)	-	-	10 839	(383)
	5530	За 20 24 г.2)	12 571	(-)	120 143	-	(123 897)	(-)	-	-	9 065	(-)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками с 2006 года	5511	За 20 25 г.1)	8 145	(-)	88 947	-	(90 406)	(-)	-	-	6 686	(383)
	5531	За 20 24 г.2)	8 572	(-)	73 041	-	(73 468)	(-)	-	-	8 145	(-)
Расчеты по авансам выданным	5512	За 20 25 г.1)	920	(-)	39 818	-	(37 031)	(-)	-	-	3 706	(-)
	5532	За 20 24 г.2)	3 999	(-)	43 683	-	(46 763)	(-)	-	-	920	(-)
Единый налоговый счет	5513	За 20 25 г.1)	-	(-)	8 486	-	(7 348)	(-)	-	-	447	(-)
	5533	За 20 24 г.2)	-	(-)	3 419	-	(3 666)	(-)	-	-	-	(-)
Итого	5500	За 20 25 г.1)	9 065	(-)	137 251	-	(134 785)	(-)	-	X	10 839	(383)
	5520	За 20 24 г.2)	12 571	(-)	120 143	-	(123 897)	(-)	-	X	9 065	(-)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За 20 25 г.1)	-	2 005	-	(-)	(-)	(-)	2 005
	5571	За 20 24 г.2)	2 000	4 095	-	(6 095)	(-)	(-)	-
в том числе: Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	5552	За 20 25 г.1)	-	2 005	-	(-)	(-)	(-)	2 005
	5572	За 20 24 г.2)	2 000	4 095	-	(6 095)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 25 г.1)	25 641	104 961	-	(103 860)	(-)	-	27 177
	5580	За 20 24 г.2)	20 619	95 961	-	(90 939)	(-)	-	19 546
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 20 25 г.1)	14 171	80 347	-	(71 955)	(-)	-	22 563
	5581	За 20 24 г.2)	8 428	72 154	-	(66 411)	(-)	-	14 171
Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	5562	За 20 25 г.1)	9 907	592	-	(6 687)	(-)	-	3 812
	5582	За 20 24 г.2)	8 709	6 838	-	(5 640)	(-)	-	3 812
Расчеты по НДС 20% с авансов выданных	5563	За 20 25 г.1)	51	2 277	-	(1 767)	(-)	-	561
	5583	За 20 24 г.2)	588	647	-	(1 184)	(-)	-	51
Прочие	5564	За 20 25 г.1)	160	25	-	(55)	(-)	-	130
	5584	За 20 24 г.2)	165	57	-	(62)	(-)	-	160
Авансы покупателей	5565	За 20 25 г.1)	137	13 837	-	(13 863)	(-)	-	111
	5585	За 20 24 г.2)	42	10 879	-	(10 784)	(-)	-	137
Расчеты по финансовой аренде (лизингу)	5566	За 20 25 г.1)	524	524	-	(1 048)	(-)	-	-
	5586	За 20 24 г.2)	2 244	1 720	-	(3 440)	(-)	-	524
Налоги	5567	За 20 25 г.1)	691	7 359	-	(8 485)	(-)	-	-
	5587	За 20 24 г.2)	443	3 666	-	(3 418)	(-)	-	691
Итого	5550	За 20 25 г.1)	25 641	106 966	-	(103 860)	(-)	X	29 182
	5570	За 20 24 г.2)	22 619	100 056	-	(97 034)	(-)	X	19 546

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

По сомнительной дебиторской задолженности сформирован резерв в сумме 383 000 руб.
(на 31.12.2024 – __0____ руб.).

6. Расходы по обычным видам деятельности

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИУ/ стат	За 20__25__ г. ¹⁾	За 20__24__ г. ²⁾
Материальные затраты	5610	18 173	15 476
Расходы на оплату труда	5620	3 748	3 062
Отчисления на социальные нужды	5630	1 108	835
Амортизация	5640	7 330	5 503
Прочие затраты	5650	40 742	32 468
Итого по элементам	5660	71 101	57 344
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	71 101	57 344

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ТЕХСТРОЙ» , отсутствуют.

Генеральный директор _____/Зайцев А.А./

«17» марта 2026 г.