

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНИК» (ООО «ТЕХНИК»)

ИНН 4217055860, КПП 041101001, ОГРН 1034217000894.

Адрес: 649000, Алтай Республика, г Горно-Алтайск, ул. Чорос-Гуркина Г.И., д. 40 офис 12.

1. Общая информация об организации:

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

Дата регистрации 15.01.2003.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие).

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования;

43.2 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ;

43.3 Работы строительные отделочные;

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

71.11 Деятельность в области архитектуры.

71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;

77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств;

Ведение бухгалтерского и налогового учета на предприятии возлагается на главного бухгалтера.

Утверждение бухгалтерской и финансовой отчетности возлагается на руководителя организации.

2. Учетная политика.

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.

Показатель в балансе и Отчета о финансовых результатах признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) 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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

3. Основные средства

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

После признания объекты ОС оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств Обществом не производится.

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

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств:

Машины и оборудование 3-5 лет

Средства связи 3-5 лет

Первоначальная и Остаточная стоимость ОС, начисленная амортизация за 2025 год в руб.:

Амортизационная группа Основное средство группа	Стоимость на начало периода 2025г.	Амортизация на начало периода 2025 г.	Остаточная стоимость на начало периода 2025г.	Увеличение стоимости (+) Уменьшение стоимости (-) за период 2025г.	Начисленные амортизации (износа) 2025г.	Списанные амортизации (износа) 2025г.	Стоимость на конец периода 2025г.	Амортизация на конец периода 2025г.	Остаточная стоимость на конец периода 2025г.
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)									
Средства связи				135999,00	37777,50		135999,00	37777,50	98221,50
Машины и оборудование	265000,00	186216,19	78783,81		78783,81		265000,00	265000,00	
Итого	265000,00	186216,19	186216,19	135999,00	116561,31		400999,00	302777,50	98221,50

4. Аренда.

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Расходы по арендованному имуществу списываются в дебет счетов 20 «Основное производство».

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Алтай Республика, г Горно-Алтайск, ул. Чорос-Гуркина Г.И. д.40 офис 12.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Движение основных групп запасов в руб.:

Группа запасов	Остаток на начало 2025г.	Приход 2025г.	Расход 2025г.	Остаток на конец 2025г.
Материалы	234638	3731150	3867461	98327
Итого	234638	3731150	3867461	98327

6. Финансовые вложения и другие оборотные активы, в том числе дебиторская задолженность.

Движение Финансовых и других оборотных активов за 2025 г. в руб.

Наименование актива	Сальдо на ДЕБЕТ начало периода 2025г.	Движение ДЕБЕТ за период 2025г.	Движение Кредит за период 2025г.	Сальдо ДЕБЕТ на конец периода 2025г.
Финансовые вложения (депозиты)	1065978	16846543	15480932	2431589
Расходы будущих периодов	12835	65023	35950	41908
Расчеты с покупателями и заказчиками	1374289	14413082	15251660	535711
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15367	5589069	5335437	268999
Итого	2468469	36913717	36103979	3278207

7. Обязательства, движение обязательств.

Движение обязательств за 2025 г. в руб.

Наименование обязательства	Сальдо Кредит на начало периода 2025г.	Движение ДЕБЕТ за период 2025г.	Движение Кредит за период 2025г.	Сальдо Кредит на конец периода 2025г.
Расчеты с покупателями и заказчиками			71606	71606
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	497289	7925417	7584630	156502
Расчеты по налогам и сборам	133846	990475	1032343	175714
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	45125	970588	1013930	88467
Расчеты с персоналом по оплате труда	76310	3693901	3712051	94460
Итого	752570	13580381	13414560	586749

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 525 000 руб. и оплачен полностью.

Участником Общества являются:

Ащеулов Александр Алексеевич, доля участия — 50 процентов.

Люгзаев Александр Михайлович, доля участия — 50 процентов.

9. Доходы.

Для обобщения информации о доходах, связанных с производством и реализацией продукции (работ, услуг), используется счет 90.01 «Выручка», для обобщения информации о прочих доходах используется счет 91.01 «Прочие доходы».

Согласно ПБУ 9/99 Доходы организации в руб.:

Выручка по основным видам деятельности - 13 897 465

Прочие доходы- 167 689,65

10. Расходы.

Для обобщения информации о затратах, связанных с производством и реализацией продукции (работ, услуг), используется счет 20 «Основное производство», для обобщения информации о прочих затратах используется счет 91.02 «Прочие расходы».

Согласно ПБУ 10/99 расходы Общества подразделяются:

Расходы по обычным видам деятельности- 12 664 067 руб.

Прочие расходы – 38963 руб.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство» и подразделяются, прочие расходы учитываются на счете 91.02.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган -- директор Люгзаев Александр Михайлович (Решение № 1 от 10.01.2003).

Главный бухгалтер — Мочалова Римма Анатольевна.

12. Состав и дата подписания 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 18 марта 2026 года.

Директор ООО «ТЕХНИК»

Главный бухгалтер ООО «ТЕХНИК»



[Handwritten signature]

Люгзаев А.М.

Мочалова Р.А.