

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Технический центр»
за 2025 год

Оглавление

1. Общие сведения об организации.....	3
2. Основные положения учетной политики.....	3
3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса.....	5
4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах	6

1. Общие сведения об организации

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Технический центр»

Сокращенное наименование ООО «Технический центр»

Юридический адрес организации: 664048, г. Иркутск, ул. Розы Люксембург, 172

Основной вид деятельности: 46.49 «Торговля оптовая прочими бытовыми товарами»;

Дополнительный вид деятельности 33.13 Ремонт электронного и оптического Оборудования, компания производит ремонт и обслуживание приборов ГАИ, больниц, в 2025г. были заключены и исполнены контракты с бюджетными учреждениями.

Для выполнения данных работ получена лицензия Л016-00110-77/01115202 от 02.04.2024г.

Лицензирование технического обслуживания медицинских изделий (за исключением случая, если техническое обслуживание осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя, а также случая технического обслуживания медицинских изделий

Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату-11 человек.

Состав (ФИО и должности) членов исполнительных, контрольных и контролирующих органов организации:

Директор (ФИО)- Распутина Мария Александровна с 14.04.2025г.

Организация не имеет обособленных подразделений.

Организация не имеет филиалов.

Организация является субъектом малого/среднего предпринимательства.

Уставный капитал компании составляет 40000,00 рублей.

Сведения о долях:

ФИО учредителя	Доля	Стоимость	С какой даты
Погодаев В.И.	75	30000.00	07.12.2025г.
Литвинцев И.Л.	25	10000.00	12.01.2009г.

2. Основные положения учетной политики

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Организация использует унифицированные формы, а при их отсутствии — самостоятельно разработанные формы первичных документов.

Регистры бухгалтерского учета составляются по формам на бумажных носителях. Информация о деятельности организации обобщается в регистре бухгалтерского учета — оборотно-сальдовая ведомость.

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в установленном порядке по упрощенным формам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»». Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с федеральными стандартами и систематизируется в соответствии с требованиями, установленными Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023
- Качественно существенными, вне зависимости от стоимости, организация признает данные по лицензиям и правам пользования товарными знаками, инвестиции в строительство недвижимости.
- Организация объединяет часть показателей в формах бухгалтерской отчетности, если они близкие по характеру.
- Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года в соответствии с ФСБУ 28/2023.
- Организация не применяет следующие федеральные стандарты: ПБУ2/2008, ПБУ8/2010, ПБУ11/2008, ПБУ12/2010, ПБУ16/02, ПБУ18/02.
- После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости без переоценки.
- Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.
- Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.
- Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.
- Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.
- Затраты на ремонт, проводимые реже, чем раз в 12 месяцев, учитываются как отдельное ОС, если составляют более первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.
- Арендное имущество не признается в качестве права пользования активом при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 «(Бухгалтерский учет аренды)».
- Предоставленное в аренду имущество классифицируется в качестве объекта учета операционной аренды, за исключением случаев, указанных в подпунктах и пункта 25 ФСБУ 25/2018.
- Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
- Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.
- Запасы списываются по средней себестоимости.
- Все расходы по займам признаются прочими расходами.
- Оценка всех финансовых вложений определяется в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

- Выручка признается по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на поставленную продукцию, отпущенные товары, выполненную работу, оказанную услугу.

- Сумма налога на прибыль отражается только отчетного периода (сумма налога с дохода), коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности.

- Текущие обязательства по налогам и страховым взносам отражаются в бухгалтерском учете на основании данных, определяемых в соответствии с учетной политикой по налогообложению.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1 Организация отражает в строке 1150 «(Материальные внеоборотные активы)» группу показателей, включающую:
основные средства 283 тыс.руб.

05 марта 2025г. компания передала благотворительному фонду «Народный Фронт.Все для Победы» по договору пожертвования автомобиль ГАЗ-2752

капитальные вложения права пользования активами -

3.2 Организация отражает в строке 1170 «Материальные, финансовые и другие внеоборотные активы» группу показателей, включающую:

- нематериальные активы (товарные знаки, лицензии и т.д.);
- капитальные вложения;
- долгосрочные финансовые вложения (займы долгосрочные, вклады в УК);
- отложенные налоговые активы.

3.3 Запасы отражаются по строке 1210 и раскрываются в зависимости от уровня существенности:

- Товары- 88456 тыс.руб.
- сырье и материалы; - и т.д.

3.4 Организация отражает в строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» группу показателей, включающую существенный показатель: дебиторская задолженность покупателей - 2921 тыс. руб., поставщиков -2179 тыс. руб.

Просроченная и нереальная ко взысканию задолженность отсутствует.
Расходы будущих периодов составляют -49 тыс.рублей

3.5 Строка бухгалтерского баланса 1300 содержит следующие показатели:
уставный капитал _____ 40тыс.руб., Нераспределенная прибыль
91708 тыс. руб.

3.6 Кредитные средства в 2025г. организацией не привлекались.

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1 В строке прочие доходы (2340) отражены доходы:

- по оприходованию товаров по результатам инвентаризации - 82 тыс.руб
- возмещение ремонта по страховому акту -89 тыс.руб

4.2 В строке прочие расходы (2350)- отражены расходы по банковским услугам.

Организация является плательщиком налога на прибыль по ставке 22%, показатель отражен по строке 2410, что соответствует данным налоговой декларации.