

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

ООО «ТД «Технологии СПА»

1. Общие сведения

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Технологии СПА».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ТД «Технологии СПА»

ООО «ТД «Технологии СПА» образовано 04.08.2010 г. и зарегистрировано по адресу 636019, Томская область, г. Северск, ул. Ленина, д. 92, кв. 49.

ОГРН: 1107024000820

ИНН: 7024033209

КПП: 702401001

Основной вид деятельности: 25.99.11 Производство раковин, моек, ванн и прочих санитарно-технических изделий и их составных частей из черных металлов, меди или алюминия.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составляет 1 человек.

У Общества отсутствуют филиалы и представительства, обособленные подразделения.

ООО «ТД «Технологии СПА» является коммерческой организацией.

1.2 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.3 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ТД «Технологии СПА» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

1.4 Организация составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения по упрощенным формам, утвержденным в приложении к учетной политике (п. 51-54 и 63 ФСБУ 4/2023, п. 4 ст. 6 ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ)

1.5 Организация отражает по строке 1150 бухгалтерского баланса группу показателей, включающую: основные средства, капитальные вложения в объекты основных средств, авансы, выданные в связи с приобретением основных средств (п. 11 ФСБУ 4/2023, п. 7 ПБУ 1/2008).

1.6 Существенная информация, для которой не предусмотрено в бухгалтерской отчетности отдельных строк, отражается в пояснениях к отчетности.

2. Учетная политика

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

-не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;

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

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	1. 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 приказом руководителя 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. Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится 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.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
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
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
	3. 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.
	4. 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) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от оказания услуг для целей бухгалтерского учета признается по методу начислений.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Расшифровка статей баланса на 31.12.2025

Актив

3.1 Расшифровка строки 1150 бухгалтерского баланса «Материальные внеоборотные активы», тыс. руб.:

Показатель	На 31.12.2023 год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2025 год
Материальные внеоборотные активы	392	358	324
В том числе остаточная стоимость основных средств	392	358	324

3.2 Расшифровка строки 1210 бухгалтерского баланса «Запасы, тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г.

Показатель	На 31.12.2023 год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2025 год
Запасы	10 037	10 428	12 977
В том числе:			
Материалы	9 350	7 863	6 987
Товары	4	358	262
Полуфабрикаты собственного производства		2 207	5 728
Готовая продукция	683		

3.3 По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» по состоянию на 31.12.2025 г. отражена задолженность в размере 1 439 тыс. руб.:

Расшифровка	Сумма задолженности на 31.12.25 г., тыс. руб.
Финансовые и другие оборотные активы (стр.1240):	1 439
1. Авансы выданные	175
2. Задолженность покупателей	877
3. Задолженность подотчетных лиц	15
4. Выданные беспроцентные займы	228

Расшифровка	Сумма задолженности на 31.12.25 г., тыс. руб.
5. Прочие (налоги и сборы, прочие расчеты с контрагентами)	16
6. НДС по приобретенным товарам (услугам), не предъявленный к вычету	128

Пассив

3.4 В разделе «Капитал и резервы» (строка 1300 бухгалтерского баланса) отражен Уставный капитал в размере 10 тыс. руб., сформированный при создании общества. Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 6 548 тыс. руб.

3.5 По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» по состоянию на 31.12.2025 г. отражена задолженность по полученному кредиту в размере 332 тыс. руб.:

3.6 По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» по состоянию на 31.12.2025 г. отражена задолженность по полученным займам в размере 2 892 тыс. руб.:

3.7 По состоянию на 31.12.2025 по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в размере 4 964 тыс. руб.:

Расшифровка	Сумма задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.
Кредиторы (стр.1520)	4 964
1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 116
2. Авансы полученные	833
3. Задолженность по налогам	125
4. Задолженность перед внебюджетными фондами	19
5. Прочие расчеты (с разными дебиторами и кредиторами и пр.), в том числе	2 871

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2025

4.1 Выручка ООО «ТД «Технологии СПА» в 2025 г. составила 7 429 тыс. руб. (строка 2110 отчета о финансовых результатах).

Расшифровка	Сумма задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.
Выручка (стр.2110), в том числе по видам деятельности:	7 429
1. Производство акриловых ванн	7 416
2. Продажа товаров	13

4.2 Расходы по обычным видам деятельности за 2025 г. составили 7 076 тыс. руб. (строка 2120 отчета о финансовых результатах) и представлены следующими расходами:

Наименование элемента затрат	Сумма расходов на 31.12.2025, тыс. руб.
Расходы по обычным видам деятельности, в том числе	7 076
1) себестоимость продаж	5 662
2) управленческие расходы, в том числе:	1 414
- расходы на оплату труда, страховые взносы	954
- бухгалтерские услуги	355
- транспортные услуги	47
- программное обеспечение	7
- списание материалов	1
- прочие услуги	50

4.3 Прочие доходы за 2025 г. составили 574 тыс. руб. (строка 2340 отчета о финансовых результатах) и представлены следующими доходами.

Наименование доходов	Сумма доходов 2025 год, тыс. руб.
Прочие доходы, в том числе:	574

Наименование доходов	Сумма доходов 2025 год, тыс. руб.
- списанная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	565
- проценты к получению	9

4.4 По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены следующие расходы в размере 282 тыс. руб.

Наименование расходов	Сумма расходов 2025 год, тыс. руб.
Прочие расходы, в том числе	282
- прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения	172
- расходы на услуги банков	83
- амортизация по неиспользуемым основным средствам	20
- списание НДС, не подтвержденного счетом- фактурой поставщика	4
- пени за несвоевременную уплату налогов и взносов	3

4.5 Чистая прибыль за 2025 составил 367 тыс. руб. (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

5. События после отчетной даты

Существенные события после 31.12.2025, влияющие на финансовое положение ООО «ТД «Технологии СПА», отсутствуют.

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Иванов В.А.

(расшифровка подписи)

"20" марта 2026 г.