

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ООО «ТЕХНОСЕРВИС ПЛЮС»

1. Основные виды экономической деятельности.

Виды деятельности	Описание
Основной	ОКВЭД, 33.12 Ремонт машин и оборудования
Дополнительные	1. ОКВЭД, 29.23.9 Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию промышленного холодильного и вентиляционного оборудования.

Коды
Форма по ОКУД 0710001
по ОКПО 18029955
по ОКЕИ 384

2. Краткий обзор Учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ООО «Техносервис плюс», и утверждена приказом Общества от 09.01.2025 г. № 1-П.

1. Критерии существенности информации

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

2.3. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств 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 со счетов бухгалтерского учета.

2.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- суммы выданных авансов, предварительных оплат;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

2.5. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

2.6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

2.7. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.8. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

2.9. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2.10. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.
К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

3. Иная информация

3.1 Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

ИНН 5024138247

КПП 502401001

ОГРН 1135024005291

Общество зарегистрировано по адресу: 143403, Московская обл, г.о. Красногорск, г Красногорск, ул Лесная, д. 14.

Дата государственной регистрации экономического субъекта – 05 августа 2013 г.

Продолжительность деятельности экономического субъекта 12 лет.

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям. В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности, означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

3.2 Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Единоличным исполнительным органом Общества является Главный бухгалтер Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года - Краснова Татьяна Александровна.

3.3 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
5 человек в 2025 году;
4 человек в 2024 году.

3.4. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

3.5. Основные средства

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода	
		поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	92	(18)	92	(18)
	За 2024 г.	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	92	(18)	92	(18)
	За 2024 г.	-	-	-	-

3.6. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	5 907	-	11 036	(10 889)	-	-	X	X	6 054	-
	За 2024 г.	5 526	-	4 591	(4 210)	-	-	X	X	5 907	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	834	(74)	-	-	(760)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	245	(54)	-	-	(192)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	5 907	-	6 011	(4 958)	-	-	(906)	-	6 054	-
	За 2024 г.	5 526	-	3 613	(2 795)	-	-	(437)	-	5 907	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	4 191	(5 857)	-	-	1 666	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	732	(1 361)	-	-	629	-	-	-

3.7 Дебиторская задолженность и обязательства

Информация о движении дебиторской задолженности не раскрывается в связи с отсутствием целесообразности и информационной значимости

3.8. Кредиторская задолженность

Информация о движении кредиторской задолженности не раскрывается в связи с отсутствием целесообразности и информационной значимости.

3.9. Уставный капитал

Величина уставного капитала составил тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	10	10	10

3.10. Выручка от основной деятельности

Наименование видов выручки	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Выручка от продажи товаров	8 115	4 512
Выручка от выполнения работ	8 094	5 641

3.11. Себестоимость обычных видов деятельности

Наименование видов расходов	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Себестоимость проданных товаров	4 958	2 796
Себестоимость выполненных работ	5 857	1 360

3.12. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 699	3 478
Затраты на оплату труда	6 160	4 420
Отчисления на социальные нужды	1 391	902
Амортизация	18	-
Прочие затраты	1 208	860
Итого по элементам	15 477	9 659

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 477	9 659