ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

ООО «ТехИнструмент»

ОГРН 1169658025888

1. Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ТехИнструмент» составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

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.

2. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ТехИнструмент» (далее Общество) создано в марте 2016 года. Общество является коммерческой организацией, субъектом малого и среднего предпринимательства.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТехИнструмент».

Юридический адрес: 620144, г. Екатеринбург, ул. Сурикова, д.53, оф.206.

Место фактического нахождения: 620144, г. Екатеринбург, ул. Сурикова, д.53, оф.206.

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью, код 12300

Форма собственности – частная. ИНН 6658483728

Общество состоит на учете в Межрайонной ИФНС №25 по Свердловской области, дата постановки на учет -02.07.2025 года. Код постановки на учет (КПП) – 667901001.

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемой Обществом: 68.20.

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 2 человека) на 31 декабря 2024 года -1 человек).

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. - 10 000 рублей.

Единоличный исполнительный орган: Директор.

Данные об Участниках Общества на 31.12.25г.:

ООО Специализированный застройщик «Атмосфера» - 100%.

Общество было приобретено ООО СЗ «Атмосфера» в 2025 году путем купли-продажи долей в уставном капитале, изменения в ЕГРЮЛ зарегистрированы 20.03.2025.

Общество применяло упрощенную систему налогообложения до 28.02.2025, в связи со сменой учредителя организации на юридическое лицо Общество утратило право на применение УСН, с 01.03.2025 Общество применяет общую систему налогообложения.

3. Учетная политика

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.

Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с 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.

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.

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. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

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.

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 средней себестоимости.

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

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 сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

4.1. Основные средства

4.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицир				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 420	(609)	-	(20)	20	(7)	-	-	-	-	-	3 400	(596)
	За 2024 г.	-	-	3 420	-	-	(609)	-	-	-	-	-	3 420	(609)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	208	(138)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	208	(145)
	За 2024 г.	-	-	208	-	-	(138)	-	-	-	-	-	208	(138)
Сооружения	За 2025 г.	471	(471)	-	(20)	20	-	-	-	-	-	-	451	(451)
	За 2024 г.	-	-	471	-	-	(471)	-	-	-	-	-	471	(471)
Земельные участки	За 2025 г.	2 742	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 742	-
	За 2024 г.	-	-	2 742	-	-	-	-	-	-	-	-	2 742	-

4.1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	62	70	-
в том числе:			
Здания	62	70	-
Сооружения	-	-	-

Неамортизируемые основные средства - всего	2 742	2 742	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	2 742	2 742	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.1.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	9 582	-	1 353	-	(10 935)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 582	-	-	-	9 582	-
в том числе:									
Внутриплощадочные сети к ВЦ (НВ1)	За 2025 г.	323	-	-	-	(323)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	323	-	-	-	323	-
Водопровод ХВС к строящемуся зданию. Стр-во и подключение.	За 2025 г.	2 897	-	-	-	(2 897)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 897	-	-	-	2 897	-
Камера на Водопроводе ХВС строящемуся зданию.	За 2025 г.	2 256	-	-	-	(2 256)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 256	-	-	-	2 256	-
Канализация (ЗАО)	За 2025 г.	521	-	-	-	(521)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	521	-	-	-	521	-
Канализация (ООО с 09.03.2016)	За 2025 г.	670	-	-	-	(670)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	670	-	-	-	670	-
Стр-ся Здание на ул. Д.Ибаррури, 6-г, кад.№ 66:41:0303007:262 (ЗАО)	За 2025 г.	2 322	-	-	-	(2 322)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 322	-	-	-	2 322	-
Стр-ся Здание на ул. Д.Ибаррури, 6-г, кад.№ 66:41:0303007:262 (ООО с 09.03.2016)	За 2025 г.	64	-	1 353	-	(1 417)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	64	-	-	-	64	-
Теплотрасса (от т/тр ТИ до объекта стр-ва) (ЗАО) Готово	За 2025 г.	335	-	-	-	(335)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	335	-	-	-	335	-
Теплотрасса (от т/тр ТИ до объекта стр-ва) (ООО с 09.03.2016) Готово	За 2025 г.	194	-	-	-	(194)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	194	-	-	-	194	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

4.2. Запасы

4.2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	1 550	-	6	(6)	-	-	X	X	1 550	-
	За 2024 г.	-	-	1 550	-	-	-	X	X	1 550	-
Товары	За 2025 г.	1 550	-	-	-	-	-	-	-	1 550	-
	За 2024 г.	-	-	1 550	-	-	-	-	-	1 550	-

4.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	1 504	-	49	-	(1 495)	-	-	-	58	-
	За 2024 г.	-	-	1 504	-	-	-	-	-	1 504	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	4	-	49	-	(3)	-	-	-	49	-
	За 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	1 311	-	-	-	(1 311)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 311	-	-	-	-	-	1 311	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	190	-	-	-	(181)	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	190	-	-	-	-	-	190	-
Итого	За 2025 г.	1 504	-	49	-	(1 495)	-	-	X	58	-
	За 2024 г.	-	-	1 504	-	-	-	-	X	1 504	-

4.3.2. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 023	-	-	(8 023)	-	-	-
	За 2024 г.	-	8 023	-	-	-	-	8 023
Долгосрочные займы	За 2025 г.	8 023	-	-	(8 023)	-	-	-
	За 2024 г.	-	8 023	-	-	-	-	8 023
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	151	9 152	-	(136)	-	-	9 168
	За 2024 г.	-	151	-	-	-	-	151
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	197	-	(15)	-	-	182
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	-	7
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	8 943	-	-	-	-	8 943
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	144	-	-	(113)	-	-	31
	За 2024 г.	-	144	-	-	-	-	144
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	12	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 174	9 152	-	(8 159)	-	X	9 168
	За 2024 г.	-	8 174	-	-	-	X	8 174

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

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности не формировался.

4.4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	217	-
Отчисления на социальные нужды	67	-
Амортизация	7	-
Прочие затраты	199	-
Итого по элементам	490	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	490	-

Директор Д.В.Копылов

20 марта 2026 г.