

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«ТЕХПОМОЩЬ»
за 2025 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации.....	3
2. Учетная политика и ее изменения.....	3
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	8

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХПОМОЩЬ».

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «ТЕХПОМОЩЬ».

ООО «ТЕХПОМОЩЬ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области.

ОГРН 1236100003864 на основании листа записи ЕГРЮЛ от 15.02.2023 г.

ИНН/КПП 6161098333/616101001 Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе выдано 15.02.2023 года.

Юридический адрес: 344114, г. Ростов-на-Дону, ул. Орбитальная 64, кв.51

Номер контактного телефона: 8 (928) 600-49-02

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 рублей.

Организация работает по территории г. Ростов-на-Дону.

Основной вид экономической деятельности - 46.63 Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства.

Доля в выручке по виду деятельности за 2025 год составила 100%.

Организация не имеет обособленные подразделения.

Дочерние и зависимые организации: нет

Среднесписочная численность за 2025 год составила 1 человек.

Численность работающих на 31.12.2025 года составила 1 человек

Организация действует на основании Устава.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества Генеральный директор – Дрокин Григорий Александрович.

Единственным учредителем является Солин Алексей Владимирович, доля в уставном капитале Общества составляет 100%

2. Учетная политика и ее изменения

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в действующей редакции, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н в действующей редакции, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», Приказом Министерства финансов

РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» в действующей редакции и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об утверждении учетной политики на 2023г.» №УП-1 от 17.02.2023г.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности определен в размере 10% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

При оценке имущества, приобретенного по любым основаниям, его фактическая стоимость формируется с добавлением затрат, понесенных Организацией на доведение имущества до состояния, пригодного к использованию. Расходы на государственную регистрацию приобретаемых объектов недвижимости и транспортных средств, включаются в формируемую фактическую стоимость объекта имущества, если они произведены до момента принятия объекта к учету в качестве основного средства. В случае, если расходы на государственную регистрацию произведены позднее момента принятия объекта к учету в качестве основного средства, они признаются Организацией прочими расходами текущего периода.

Изменение первоначальной стоимости основных средств допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств.

В качестве основных средств Организация признает активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Для инвентарного учета основного средства применяется карточка учета по унифицированной форме ОС-6.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Срок полезного использования основных средств, вводимых в эксплуатацию, определяется Организацией исходя из нормативно-правовых и других ограничений использования этого имущества.

Для видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливать самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей, а при их отсутствии определять опытным путем при передаче конкретного объекта в эксплуатацию.

Нематериальные активы, созданные Организацией, отсутствуют.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отсутствовал в текущем периоде.

Особенности бухгалтерского учета предметов договоров аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление за плату имущества во временное пользование, устанавливаются Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 октября 2018 г. N 208н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 25 декабря 2018 г., регистрационный N 53162).

2.3. Нематериальные активы

Способы определения амортизации НМА, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка (п. 40 ПБУ 14/2007) не применяется.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.4. Финансовые вложения

Организацией предоставляются сведения о вкладах в уставной капитал.

2.5. Запасы

Учет Запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н. Аналитический учет материалов ведется в количественном и суммовом выражении.

Оценка Запасов при приобретении осуществляется по себестоимости единицы запасов.

Списание Запасов производится методом по себестоимости единицы запасов (п. 39 ФСБУ 5/2019).

2.6. Резерв по снижению стоимости запасов

Резерв создается при наличии Запасов, потерявших первоначальные свойства по состоянию на конец отчетного периода на основании результатов инвентаризации.

2.7. Признание дохода

Организация подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности – это сумма выручки от оказания услуг. Признаются в момент, когда услуги клиенту оказаны.

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Доходы Организации в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную.

2.8. Порядок определения величины оценочных резервов

Резерв на оплату предстоящих отпусков не рассчитываются.

2.9. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

2.10. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

2.11. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон не имеется.

2.12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок:

Выявленная ошибка признается существенной, если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье бухгалтерской отчетности изменится на 10 и более процентов по отношению к прежнему значению.

Метод исправления ошибок: красное сторно или обратные проводки.

2.13. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, запасы и активы, используемых для создания внеоборотных активов:

В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке «Прочие внеоборотные активы».

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных на расчетных счетах;

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений:

Отчет о финансовых результатах:

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) развернуто.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Отчет о движении денежных средств:

Не используется.

Отчет об использовании целевых поступлений:

Не используется.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в текстовой форме.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2025 г. валюта баланса Организации составляет 14 тыс. руб.:

Структура актива на 31.12.2025 г представляет следующее:

Денежные средства и денежные эквиваленты – 14 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы – 17 673 тыс. руб.,

Структура пассива на 31.12.2025 г представляет следующее:

Капитал – 10 тыс. руб. или

Долгосрочные обязательства – 4 179 тыс. руб.
 Краткосрочная кредиторская задолженность – 847 тыс. руб.,
 Другие краткосрочные обязательства – 10 791 тыс. руб.
 Заемные средства – 447 тыс. руб.

3.2. Нематериальные активы

По данной статье на 31.12.2025 г. нет объектов для отражения.

3.3. Основные средства

По данной статье на 31.12.2025 г. Имеются объекты основных средств стоимостью – 17 673 тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.декабря 2025г., тыс. руб.	на 31 декабря 2024г., тыс. руб.	на 31 декабря 2023г., тыс. руб.
Амортизируемые основные средства, всего	17 673	20 723	8624
в том числе:			
Машины и оборудование	13 982	16 018	8624
Офисное оборудование	137	224	-
Транспортные средства	3 554	4 481	-

3.4. Незавершенные капитальные вложения

По данной статье на 31.12.2025 г. нет объектов для отражения.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

Движение доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации отсутствуют.

3.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения у общества отсутствуют.

3.7. Запасы

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2025 года не формировался.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 1 718 тыс. руб.
 Резерв сомнительных долгов на 31.12.2025 года не формировался.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» у общества отсутствуют.

3.10 Уставный капитал

Составляет 10 тыс. руб.

3.11 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль на 31.12 2025 год составила - 6 144 тыс. руб.

3.12. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные заемные средства Организации на конец 2025 года 447 тыс. руб.

Обязательства по аренде – 10 791 тыс. руб.

3.13. Краткосрочная кредиторская задолженность

Имеется краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. в сумме 847 тыс. руб.

Другие краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. Не имеются.

3.14. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы за 2025 год представляют собой выручку в сумме 8 422 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 8 162 тыс. руб.,

3.16. Прочие доходы и расходы

За 2025 год:

Прочие доходы составили 0 тыс. руб.,

Прочие расходы составили 123 тыс. руб.,

3.17. Прибыль

По итогам 2025 года налог на прибыль составил – 34 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила – 30 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02) использовались.

3.18. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В 2025 году дивиденды учредителю не выплачивались:

3.19. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию - не применимо.

3.20. Операции со связанными сторонами и аффилированными лицами

В 2025 годах Организация не оказывала услуги связанным сторонам и аффилированным лицам.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами и аффилированными лицами не формировались.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон и аффилированных лиц отсутствовало.

В 2025 году Организация не оказывала услуги связанным сторонам и аффилированным лицам.

По состоянию на 31.12.2025 г задолженность связанных сторон и аффилированных лиц перед Организацией отсутствует.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами и аффилированными лицами не формировались.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон и аффилированных лиц отсутствовало.

3.21. Изменение оценочных значений

Изменение оценочных обязательств отсутствовали.

3.22. Оценочные обязательства

В 2025 году у организации отсутствуют.

Обязательства по выплате работникам премии по итогам года отсутствуют.

3.23. Совместная деятельность

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

3.24. Государственная помощь

Организация в 2025 году государственную помощь не получала.

3.25. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

3.26. Информация о прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.27. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.28. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) 14 тыс. руб.

Остаток денежных средств в кассе по состоянию на 31.12.2025 года – 0 руб.

Остаток денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2025 года – 14 тыс. руб.

3.29. Полученные и выданные обеспечения обязательств и платежей организации

По состоянию на 31 декабря 2025 года Организация выданных обеспечений (поручительствах) третьим лицам не имела.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Организация не имеет полученные обеспечения.

3.30. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенных ошибок не обнаружено.

3.31. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

3.32. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации за 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Организация способна реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

3.33. События после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникающих после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность - записей в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете - не установлено.

3.34. Существующие и потенциальные судебные иски, и иные споры

В 2025 году Организация не участвовала в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

В настоящее время потенциальные судебные иски отсутствуют.

3.35. Сведения об арендуемом имуществе

По состоянию на 31.12.2025 года Организация арендует следующее имущество:

Данные по арендуемому имуществу совпадают с данными за 2025 год

Адрес	Договор	Площадь, кв. м
344064, г. Ростов-на-Дону, ул. Вавилова, д. 60, оф.22	Договор аренды №497 от 01.08.2025г.	11,8
344064, г. Ростов-на-Дону, ул. Вавилова, д. 60	Договор аренды №497 от 01.08.2025г. (земельный участок (61:44:008106:65))	43,2

3.36. Риски хозяйственной деятельности организации

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.

В целях минимизации возможного негативного эффекта рисков Организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Законодательный риск присутствует при изменении различных законодательных и нормативных актов.

Организационный риск присутствует и обусловлен внутренними факторами организации, такими как стратегия развития организации, ресурсы и их использование.

Маркетинговый риск связан с условиями рынка (спрос, предложение, цены), в котором осуществляется финансово-хозяйственная деятельность организации; присутствием большой конкуренцией в данном сегменте экономики.

Имущественный риск связан с возможной потерей активов в результате воздействия следующих факторов: утрата контрагентом платежеспособности, потери в результате действия чрезвычайных обстоятельств, потери в результате недобросовестных действий и т.д.

Финансовый риск заключается в возможности отсутствия кредитования под благоприятные процентные ставки. В настоящее время Организация полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах, что позволяет минимизировать риски ее хозяйственной деятельности.

Риск ликвидности связан с отсутствием возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Политический риск присутствует в связи с риском закрытия границ. Однако проводимая государством политика и принимаемые меры позволяют вести хозяйственную деятельность Организации в текущем режиме.



Генеральный директор Дрокин Г.А.