

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХСТРОЙГРУПП"

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХСТРОЙГРУПП "

Сокращенное наименование: ООО " ТЕХСТРОЙГРУПП "

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1167847465510 **ИНН/КПП:** 7801323863/ 781101001

Юридический адрес: 192012, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Обуховский, пр-кт Обуховской Обороны, д. 120, литера К, помещ. 3-Н часть31, офис 222

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 1 человек (31 декабря 2024 г. – 2 человека).

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 1

в том числе:

- оплаченных участниками - 1
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

- Беспалов Максим Сергеевич владеет долей 100%

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Беспалов Максим Сергеевич– 10 000 руб.

4) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Беспалов Максим Сергеевич.

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): Торговля мотоциклами, их деталями, узлами и принадлежностями; техническое обслуживание и ремонт мотоциклов, ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 3 от 01.01.2025 года и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

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

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.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

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.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и 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 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. 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.

3.4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

3.5. 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.

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

3.6. 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.

3.7. 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.

3.8. 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.

4. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

В статью «Основные средства» по строке 1150 бухгалтерского баланса включена стоимость основных средств за вычетом начисленной амортизации.

На начало года	Изменение за период		На конец года
	Поступило	Списано/Реализовано/Возвращено	
5 706	6 784	11 795	695

Финансовые вложения

В статью «Финансовые вложения» по строке 1170 бухгалтерского баланса включена стоимость финансовых вложений.

На начало года	Изменение за период		На конец года
	Поступило	Списано/Реализовано/Возвращено	
2 280	645	518	2 407

Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов.

На начало года	Изменение за период		На конец года
	Поступило	Списано/Реализовано/Возвращено	
6 772	2 107	1 041	7 838

Дебиторская и кредиторская задолженность

На начало года	Изменение за период		На конец года
	Поступило	Списано	
Расшифровка дебиторской задолженности			
89 019	28 433	86 670	30 782
Поставщики			
20 207	8 454	22 113	6 548
Покупатели			

44 952	15 079	56 003	4 028
Прочие контрагенты			
9 359	1 327	733	9 953
Налоги			
Прибыль			
383	38	177	244
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению			
1,5	0	1,5	0
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний			
35	74	109	0
ЕНС			
465	800	1 094	171
Авансы по аренде (лизингу)			
6 098	2 533	6 440	2 191
Расчеты по предоставленным займам			
7 647	0	0	7 647
НДС по авансам и предоплатам выданным			
- 128	128	0	0
Расшифровка кредиторской задолженности			
98 321	16 646	75 982	38 986
Поставщики			
57 985	4 923	25 482	37 425
Покупатели			
39 981	8 011	46 935	1 056
Прочие контрагенты			
30	736	105	661
Расчеты с персоналом по оплате труда			
43	346	43	346
НДС по авансам и предоплатам			
- 685	1 513	1 412	- 584
Налоги			
НДФЛ			
27	43	27	43
НДС			
867	869	1 736	0
Транспортный налог			
37	47	46	38
Страховые взносы по единому тарифу			
26	82	109	0
Прочие налоги и сборы			
11	76	87	0

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 0 (на 31.12.24 – 0 тыс. руб.)

Доходы/ Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателей	За год 2025	За год 2024
Выручка	2 698	60 600
Расходы	1 975	63 415
Материальные	736	57 963
Прочие затраты	808	2 842
Оплата труда	346	2 005
Взносы с ФОТ	85	605

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет

Генеральный директор Общества
23 марта 2026 г.

/Беспалов М.С./