

Общество с ограниченной ответственностью «ТехЭнергоСервис»
ОГРН 1073241000161 ИНН/КПП 3241006244/324101001 243140, Брянская обл, г. Клинцы, ул. Складочная, д.2

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

1. Общая информация об организации.

Сокращенное наименование – ООО «ТЕХЭНЕРГОСЕРВИС».

Дата государственной регистрации — 13.02.2007 г.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 46.69.5 – Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет: 1 человек.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей 00 копеек. Учредителями Общества являются

Майзингер Владимир Александрович с долей 50% и Иткин Алкон Шевелевич с долей 50%.

Генеральный директор общества — Майзингер Владимир Александрович.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности.

Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». ООО «ТЕХЭНЕРГОСЕРВИС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

3. Учетная политика.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

ООО «ТЕХЭНЕРГОСЕРВИС» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих и хозяйственных нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и прочее. Затраты, входящие в стоимость таких запасов, включаются в расходы периода, в котором они произведены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Для обобщения информации о наличии и движении товарно-материальных ценностей, приобретенных в качестве товаров для перепродажи, используется счет 41. Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по покупным ценам (по фактической себестоимости). Способ списания товаров, приобретенных для перепродажи - по средней себестоимости.

Все операции по учету расходов, при осуществлении торговой деятельности отражаются на счете 44. С последующим ежемесячным списанием в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

ООО «ТЕХЭНЕРГОСЕРВИС» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности», так как вправе вести упрощенный бухгалтер.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период от основной деятельности составила 11 461 тысяч рублей. Выручка значительно снизилась по сравнению с 2024 годом. Чистая прибыль также уменьшилась по сравнению с 2024 годом.

На 31.12.2025 у ООО «ТЕХЭНЕРГОСЕРВИС» имеется одно транспортное средство (основные средства). Остаточная стоимость 0 тыс. рублей по состоянию на конец года. (Полностью амортизированное основное средство).

Расшифровка строк баланса:

1210 «Запасы» - 1 477 тыс. руб. остатки товаров на складе для реализации покупателям. Инвентаризация осуществлялась 29.12.2025. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

1240 «Финансовые и другие оборотные активы» на 31 декабря 2025 в сумме 15 456 тыс. рублей - основной показатель по данной строке - 8 000 тыс. руб. депозит в ПАО СБЕРБАНК, 5 194 тыс. руб. - НДС, не заявленный к вычету на 31.12.2025. 2 153 тыс. рублей задолженность покупателей за реализованный в их адрес товар.

1520 «Кредиторская задолженность» - 203 тыс. рублей, 47 тыс. руб. - задолженность по заработной плате, 20 тыс. руб. - задолженность поставщикам, 11 тыс. руб. - задолженность перед подотчетным лицом, а также сумма налога на прибыль к уплате за 4 кв. 2025 года.

В 2025 году участникам Общества начислены и выплачены дивиденды в размере 2 400 000 за прошлые периоды (до 2024 года включительно).

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала. На 31.12.2025 нераспределенная прибыль составляет 17 162 тыс. рублей.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. В планах поиск новых клиентов (как покупателей, так и поставщиков) для расширения клиентской базы, поиска выгодных закупочных цен, и в последствии для увеличения выручки и чистой прибыли Общества. А также планируется нарастить объем отгрузок в РФ с РБ. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ТЕХЭНЕРГОСЕРВИС»



В.А. Майзингер