ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «ТЕХСТРОЙ»

Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСТРОЙ » (далее - Организация) зарегистрировано 03.09.2003 года в Управление Федеральной налоговой службы по Республике Дагестан (Свидетельство о государственной регистрации), ОГРН 1030502523897, ИНН 0561049192, КПП 057101001 Адрес местонахождения: 367010, г. Махачкала , ул. Гагарина 86

1.2. Уставный капитал Организации: 10 000руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники ; единоличный учредитель Султанов Х.Б.
— 100% доли в уставном капитале, занимает должность директора организации;

1.4. Орган управления обществом: директор -, действующий на основании Решение единственного учредителя «О продлении полномочий генерального директора» .

1.5. Основной вид деятельности организации: ОКВЭД 4120

1.6. *Ведется финансово-хозяйственной деятельность.*

1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 14 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 65 человек

1.8. Организация применяет общую систему налогообложения ОСНО с. (2003 года)

1.9. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.10. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2 . Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3 . Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия

3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления, по отгрузке.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства организация не применяет следующие положения: Положение по бух.учету «оценочные обязательства,условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010,утвержденное приказомМинфина России от 13.12.2010 №167Н, Положение по бух.учету «Информация о связанных сторонах»(ПБУ 11/2008) приказ Минфина от 29.04.2008 №48, Положение по бух.учету «Информация по сегментам 9ПБУ 12/2010, приказ Минфина от 08.11.2010, Положение по бух.учету «Учет расходов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) , Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи»,

Финансовых вложений у Организации нет.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам составляет 1 603 тыс.руб

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

3.4. Основные средства.

Организация имеет основные средства .на сумму - 1 627 тыс.руб

Учет основных средств ведется в соответствии с ФОБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.5. Нематериальные активы.

Организация не имеет нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

3.6. Учет материалов. ,

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом - по средней, (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.7. Резервы по сомнительным долгам.

Общество не создает резервы сомнительных долгов.

Расходы будущих периодов и прочие расходы. Отражаются на сч. 97

Основные показатели деятельности организации.

3.8. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 90 853 тыс. руб., а внереализационные доходы от списания невостребованной задолженности со сроком исковой давности согласно (п.1 ст.196, п.1 ст. 192 ГК РФ) составила 18 953 тыс.руб Всего доход за 2025 г .составил 109 806 тыс.руб , что ниже аналогичного показателя за 2024 год, Это связано с уменьшением объема работ и с большой конкуренцией на строительном рынке.

Прибыль по результатам 2025 года составила 8 642 тыс. руб., включая внереализационный доход а по 2024 году прибыль составила 4 205 тыс. руб. из нераспределенной прибыли 2024 г. выданы дивиденды на сумму 3 000 тыс.руб . в 2025 г. согласно решения учредителя.

3.9. Кредиты и займы

На 01.01.2025г. и 31.12.2025г.. нет.

4. Арендованные средства.

ООО «Техстрой» арендует помещение в г.Махачкала, ул.Гагарина 86 . согласно договора аренды нежилого помещения от 24 сентября 2015 г.

5. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации. Организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.