Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Техносила»
(ООО «Техносила»)
за 2025 год

Смоленск

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Техносила» за 2025 год

---

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТЕХНОСИЛА».

1.2. Юридический адрес – 214011, Смоленская область, г. Смоленск, ул. Верхне-Сенная, д. 4, офис 110.

1.3. Дата государственной регистрации – 16.11.2017 (ОГРН 1176733021376).

1.4. ИНН 6732154105, КПП 673201001, ОКПО 20211302.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека. В 2025 году фонд оплаты труда составляет 2 566 тыс. руб..

1.6. Наличие обособленных подразделений, филиалов и представительств

Обособленные подразделения, филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником Общества является физическое лицо Балабошкин Дмитрий Викторович ИНН 673203528459 – 100%
1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
– основной вид деятельности: 46.61 «Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства»;
– прочие виды деятельности осуществляются в объеме, несущественном по сравнению с основным.

Основной деятельностью Общества является оптовая торговля сельскохозяйственной техникой, оборудованием, запасными частями и сопутствующей продукцией.

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Балабошкин Дмитрий Викторович.
Функции главного бухгалтера выполняет директор Общества.

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ТЕХНОСИЛА» за 2025 год обязательному аудиту не подлежит, так как Общество не соответствует критериям обязательного аудита, установленным статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». В связи с этим аудиторская организация для проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не привлекалась, аудиторское заключение не формировалось.

Ниже тот же текст, но без любых упоминаний о «Текссар» и ссылок на чужую учетную политику — только исходя из бухгалтерской отчетности ООО «ТЕХНОСИЛА».

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОСИЛА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТЕХНОСИЛА».

1.2. Юридический адрес – 214011, Смоленская область, г. Смоленск, ул. Верхне-Сенная, д. 4, офис 110.

1.3. Дата государственной регистрации – 16.11.2017 (ОГРН 1176733021376).

1.4. ИНН 6732154105, КПП 673201001, ОКПО 20211302.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 0 человек. В 2025 году трудовые договоры с работниками не заключались, фонд оплаты труда отсутствует.

1.6. Наличие обособленных подразделений, филиалов и представительств

Обособленные подразделения, филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником Общества является одно физическое лицо (сведения о нем содержатся в ЕГРЮЛ).

1.8. Основной вид экономической деятельности – 46.61 «Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства». Общество осуществляет оптовую торговлю сельскохозяйственной техникой, оборудованием, запасными частями и сопутствующей продукцией.

1.9. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: Балабошкин Дмитрий Викторович (указан в бухгалтерской отчетности как лицо, подписавшее баланс и отчет о финансовых результатах).
Функции главного бухгалтера выполняет директор Общества.

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ТЕХНОСИЛА» за 2025 год обязательному аудиту не подлежит, так как Общество не соответствует критериям обязательного аудита, установленным статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Аудиторская организация по проверке отчетности за 2025 год не привлекалась, аудиторское заключение не формировалось.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с:
– Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
– действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ);

– Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости активов и обязательств. Все стоимостные показатели в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и настоящих пояснениях приведены в тысячах рублей. Отрицательные величины в отчетности отражаются в круглых скобках.

Учетная политика Общества утверждена приказом директора и определяет, в частности, способы оценки запасов, порядок признания выручки и расходов, порядок формирования резервов и применения ПБУ 18/02.

3. Налог на прибыль и применение ПБУ 18/02

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». В бухгалтерском учете признаются вычитаемые и налогооблагаемые временные разницы, по которым формируются отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО).

В отчете о финансовых результатах за 2025 год по строке 2410 «Налог на прибыль организаций» отражена сумма налога на прибыль 708 тыс. руб., в том числе:
– текущий налог на прибыль — 191 тыс. руб. (строка 2411);
– отложенный налог на прибыль — 516 тыс. руб. (строка 2412).

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражена сумма 856 тыс. руб.; на 31.12.2024 — 1 453тыс. руб. Снижение суммы ОНА за отчетный год связано с частичным погашением вычитаемых временных разниц, сформированных в предыдущие периоды, и изменением временных разниц отчетного года.

Основные источники вычитаемых временных разниц, по которым формируются ОНА:
– разницы по оценочным резервам и обязательствам;
– разницы по запасам и дебиторской задолженности;
– иные разницы между бухгалтерским и налоговым учетом, приводящие к уменьшению налогооблагаемой базы в будущих периодах.

Отложенные налоговые обязательства формируются по налогооблагаемым временным разницам и учитываются на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства». Сводная информация о динамике ОНА и ОНО раскрыта во внутренней справке-расчете по ПБУ 18/02 за 2025 год.

4. Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 в бухгалтерском балансе по разделу I «Внеоборотные активы» отражены только отложенные налоговые активы (строка 1180). Нематериальные активы (строка 1110), основные средства (строка 1150), инвестиционная недвижимость (строка 1160), долгосрочные финансовые вложения (строка 1170) и прочие внеоборотные активы (строка 1190) отсутствуют, соответствующие строки баланса имеют нулевые значения.

5. Запасы

По строке 1210 «Запасы» отражена балансовая стоимость запасов:

– на 31.12.2025 — 64 734 тыс. руб.;
– на 31.12.2024 — 32 753 тыс. руб.;
– на 31.12.2023 — 6 345 тыс. руб.

В том числе на 31.12.2025:
– сырье и материалы — 992 тыс. руб.;
– товары — 63 742 тыс. руб.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Способ оценки выбытия запасов установлен учетной политикой. Резерв под снижение стоимости запасов на 31.12.2025 не сформирован, поскольку признаки обесценения запасов не выявлены.

6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражается НДС, подлежащий вычету в следующих отчетных периодах:

– на 31.12.2025 — 5 986 тыс. руб.;
– на 31.12.2024 — 2 362 тыс. руб.;
– на 31.12.2023 — 3 тыс. руб.

Основную часть составляет НДС по приобретенным материально-производственным запасам (товарам, сырью, материалам). НДС учитывается на счете 19 до момента принятия к вычету в соответствии с требованиями налогового законодательства.

7. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены расчеты с покупателями, заказчиками и прочими дебиторами:

– на 31.12.2025 — 159 009 тыс. руб.;
– на 31.12.2024 — 160 191 тыс. руб.;
– на 31.12.2023 — 118 300 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности учитываются:
– задолженность покупателей за отгруженные товары;
– авансы, выданные поставщикам;
– прочая дебиторская задолженность (прочие контрагенты, налоги к возмещению и др.).

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 не создавался. Просроченная дебиторская задолженность анализируется, при необходимости принимаются решения о её списании в установленном порядке.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются остатки денежных средств на расчетных счетах в кредитных организациях и в кассе Общества:

– на 31.12.2025 — 15 307 тыс. руб.;
– на 31.12.2024 — 9 409 тыс. руб.;
– на 31.12.2023 — 10 019 тыс. руб.

9. Собственный капитал

По строке 1300 «Капитал» отражена величина собственного капитала Общества, включающая уставный капитал и нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Уставный капитал составляет 10 000 руб. и в 2025 году не изменялся. Нераспределенная прибыль (убыток) на отчетные даты соответствует данным бухгалтерского баланса и формируется с учетом результатов деятельности прошлых лет и отчетного года.

10. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 бухгалтерского баланса и включает расчетные обязательства Общества перед:

– поставщиками и подрядчиками;
– бюджетом и внебюджетными фондами;
– персоналом по оплате труда;
– прочими кредиторами.

Суммы кредиторской задолженности

– на 31.12.2025 — 202 919 тыс. руб.;
– на 31.12.2024 — 165 236 тыс. руб.;
– на 31.12.2023 — 96 501 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

11. Доходы, расходы и финансовый результат

Согласно отчету о финансовых результатах за 2025 год:

– выручка — 232 774 тыс. руб.;
– себестоимость продаж — (204 303) тыс. руб.;
– валовая прибыль — 28 471 000 тыс. руб.;
– коммерческие расходы — (22 927) тыс. руб.;
– управленческие расходы — 0 тыс. руб.;
– прибыль от продаж — 5 544 тыс. руб.;
– прочие доходы — 3 537 тыс. руб.;
– прочие расходы — (6 251) тыс. руб.;

– прибыль до налогообложения — 2 830 тыс. руб.;
– налог на прибыль — (708) тыс. руб.;
– чистая прибыль — 2 122 000 тыс. руб.

На результаты деятельности в 2025 году повлияли объем и структура продаж по основной номенклатуре товаров, уровень коммерческих расходов, а также прочие доходы и расходы, включая курсовые разницы.

12.Инвентаризация и принцип непрерывности деятельности

Инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 31.12.2025 проведена в соответствии с требованиями законодательства и внутренними распорядительными документами Общества. Существенных расхождений между данными инвентаризации и бухгалтерского учета не выявлено.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности; обязательства предполагается погашать в обычном порядке, деятельность будет продолжена в обозримом будущем.

Дата составления текстовых пояснений: 20 марта 2026 года.

Директор ООО «ТЕХНОСИЛА» _____ Балабошкин Д.В.

