

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Технические системы»

1. Общая информация об организации

Органы управления	Состав
Высший орган – Общее собрание	Единственным участником Общества является: Годунова Наталья Игоревна
Уставный капитал	10 000 руб., оплачен полностью
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)	Генеральный директор - Страус Станислав Юрьевич
Основной вид деятельности в отчетном периоде	ОКВЭД 95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

Основные регионы оказания услуг: г. Санкт-Петербург, г. Казань, г. Мурманск, г. Сургут.

2. Учетная политика

2.1. При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Общество руководствуется действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, действующими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.2. Бухгалтерская отчетность представляется в тысячах рублей. Бухгалтерская отчетность составляется по формам, рекомендуемым ФСБУ 4/2023 (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н) (в случае признания его утратившим силу- заменяющим его Приказом или законодательным актом).

Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

2.3. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 10% и более от детализируемого. Показатели,

составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Технические системы» относится к субъектам малого предпринимательства и пользуется правом на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, включающую в себя бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Начисление амортизации производится с месяца следующего за принятием объекта ОС к учету и заканчивается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем выбытия ОС.

2.6. По всем объектам ОС, подлежащим амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Срок амортизации, установленный по основным амортизационным группам: Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) – 61мес.

2.7. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2.8. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

2.9. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.10. Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета прочих доходов и расходов.

2.11. Учет запасов ведется в соответствии с Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2023 «Запасы».

2.12. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) непосредственно формируют фактическую себестоимость материалов.

2.13. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

2.14. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

2.15. ООО «Технические системы» ведет бухгалтерский учет с использованием бухгалтерской программы 1С: 8 КОРП, ЗУП

2.16. Коммерческие расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» в составе себестоимости оказываемых услуг. Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи»

2.17. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания услуг населению.

2.18. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

2.19. Общество применяет упрощенный порядок учета аренды в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Активы в форме права пользования представлены договорами аренды недвижимости, используемой для осуществления хозяйственной деятельности Общества. Пересмотр стоимости и обязательства по аренде осуществлен в связи с изменением условий договоров

аренды (сроки договоров, размер арендной платы). Общество использовало право не признавать арендное обязательство по договорам аренды (недвижимости) со сроком менее 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

2.20. Формирование и раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль организаций производится в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

2.21. В бухгалтерском балансе сумма отложенных налоговых активов и обязательств отражается свернуто.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	79 940	96 175	(48 133)	(81 884)	46 098
	За 2024 г.	79 953	150 179	(66 849)	(83 343)	79 940
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	35	21 467	(3)	(17 203)	4 295
	За 2024 г.	1 143	1 890	(158)	(2 841)	35
Товары	За 2025 г.	79 906	74 708	(48 130)	(64 681)	41 804
	За 2024 г.	78 810	148 288	(66 691)	(80 502)	79 906

4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в балансе в сумме, установленной договором.

Авансы, выданные поставщикам, отражены в балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств), тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 517	14 500	0	(14 517)	0	14 500
	За 2024 г.	28 730	0	0	(14 213)	0	14 517
в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде	За 2025 г.	14 517	0	0	(14 517)	0	0
	За 2024 г.	28 730	0	0	(14 213)	0	14 517
Долгосрочные займы	За 2025 г.	0	14 500	0	0	0	14 500
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	147 819	58 970	13	(32 644)	(23)	174 135
	За 2024 г.	81 489	93 591	6	(27 262)	(4)	147 819
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25 270	32 640	13	(12 265)	(23)	45 635
	За 2024 г.	12 872	25 192	6	(12 795)	(4)	25 270
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 150	1 074	0	(1 071)	0	1 152
	За 2024 г.	2 008	1 150	0	(2 008)	0	1 150
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	105 550	19 247	0	(6 828)	0	117 970
	За 2024 г.	56 161	61 795	0	(12 405)	0	105 550
	За 2025 г.		6 010	0		0	6 010

Краткосрочные обязательства по аренде	За 2024 г.			0		0	
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	8 876	0	0	(7 189)	0	1 687
	За 2024 г.	4 601	4 330	0	(54)	0	8 876
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6 973	0	0	(5 291)	0	1 682
	За 2024 г.	5 847	1 125	0	0	0	6 973
Итого	За 2025 г.	162 336	73 470	13	(47 161)	(23)	188 635
	За 2024 г.	110 218	93 591	6	(41 474)	(4)	162 336

Авансы, полученные от покупателей и заказчиков, отражены в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

6. Прочие доходы и расходы

6.1. В связи с применением, начиная с годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, нового федерального стандарта ФСБУ 4/2023, показатели, входящие в состав строки 2340 «Прочие доходы» и строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах были отражены свернуто в случаях, когда они связаны с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни. Это потребовало ретроспективного пересчета показателей по указанным строкам за предыдущий отчетному период.

в тыс. руб.

Номер строки и показатель Отчета о финансовых результатах	Значение за 2024 год до корректировки	Корректировка: увеличение(+)/уменьшение(-)	Значение за 2024 год после корректировки
2340 «Прочие доходы»	57 890	1 282	59 172
2350 «Прочие расходы»	(6 883)	(1 282)	(8 165)

7. Информация об уставном капитале

Уставной капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г. – 10 тыс. руб., 31.12.2024г. – 10 тыс. руб., 31.12.2025 г – 10 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024г., 31.12.2025 г. уставной капитал полностью оплачен.

8. События после отчетной даты, подлежащие отражению и раскрытию в отчетности

На отчетную и текущую дату Общество не выступает истцом и/или ответчиком в судебных разбирательствах на существенные суммы. События после отчетной даты отсутствуют. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

9. Прочая информация.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в 2026-2027 гг.

Генеральный директор

_____ / Страус С.Ю. /

25.03.2026