

Общество с ограниченной ответственностью
НавиТехСервис

ИНН\КПП 1901117630\190101001

655009, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Белоярская, 50

Тел. сот. 8-923-55-12345

E-mail: ntsabakan@yandex.ru

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 «НТС»

1.2. Юридический адрес: 655009, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Белоярская, 50

1.3. Дата государственной регистрации: 12.02.2014г

1.5. Численность сотрудников: 3

1.6. Уставный капитал составляет: 10 000 рублей

Участниками являются: Простов Дмитрий Викторович, доля 100%

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования;
- 43.21 Производство электромонтажных работ;
- 45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- 47.41 Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах;
- 47.42 Торговля розничная телекоммуникационным оборудованием, включая розничную торговлю мобильными телефонами, в специализированных магазинах;
- 61.10.9 Деятельность в области связи на базе проводных технологий прочая;
- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки;
- 95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования;

Общество с ограниченной ответственностью
НавиТехСервис

ИНН\КПП 1901117630\190101001

655009, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Белоярская, 50

Тел. сот. 8-923-55-12345

E-mail: ntsabakan@yandex.ru

- 95.12 Ремонт коммуникационного оборудования.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Простов Дмитрий Викторович, решение единственного учредителя от 29.07.2024г

Главный бухгалтер Общества: Максимчук Анастасия Александровна, приказ № 5 от 05.09.2024г

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Учетная политика по бухгалтерскому учету

Организационные положения

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")..

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Первичные учетные документы

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0..

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

Общество с ограниченной ответственностью
НавиТехСервис

ИНН\КПП 1901117630\190101001

655009, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Белоярская, 50

Тел. сот. 8-923-55-12345

E-mail: ntsabakan@yandex.ru

3. Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

6. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах"

Общество с ограниченной ответственностью
НавиТехСервис

ИНН\КПП 1901117630\190101001

655009, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Белоярская, 50

Тел. сот. 8-923-55-12345

E-mail: ntsabakan@yandex.ru

(ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Методические положения

1. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество

Общество с ограниченной ответственностью
НавиТехСервис

ИНН\КПП 1901117630\190101001

655009, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Белоярская, 50

Тел. сот. 8-923-55-12345

E-mail: ntsabakan@yandex.ru

- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости

- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

4. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию)

непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

Общество с ограниченной ответственностью
НавиТехСервис

ИНН\КПП 1901117630\190101001

655009, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Белоярская, 50

Тел. сот. 8-923-55-12345

E-mail: ntsabakan@yandex.ru

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

6. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет")

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офис по договору долгосрочной аренды № 5/2024 от 16.01.2024г. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

4. Основные средства

Общество с ограниченной ответственностью
НавиТехСервис

ИНН\КПП 1901117630\190101001

655009, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Белоярская, 50

Тел. сот. 8-923-55-12345

E-mail: ntsabakan@yandex.ru

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся Автомобиль

5. Нематериальные активы

Нематериальных активов у организации нет.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Материально-производственные запасы	09.12.2025г
Дебиторская задолженность	09.12.2025г
Кредиторская задолженность	09.12.2025г

В ходе инвентаризации материально-производственных запасов установлена недостача, связанная с порчей давно лежащего оборудования, а так же с потерей при переезде с одного офиса в другой. Недостача списана на внереализационные расходы.

В дебиторской задолженности выявлены множественные незачеты авансов (техническая ошибка программы), некоторое отсутствие документов. Произведен зачет авансов покупателей, запрошены и введены недостающие документы. Дебиторская задолженность более трех лет списана на внереализационные расходы.

В кредиторской задолженности так же выявлены незачеты авансов (техническая ошибка программы). Зачеты произведены.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 4 874 тыс руб., что немного выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением стоимости проданного оборудования. Однако несмотря на увеличение выручки, по итогам 2025 года получен убыток. Это связано со значительным увеличением цен на закупаемое оборудование, абонентской платы за доступ в программу Форт Монитор, потерей нескольких крупных клиентов в связи с конкуренцией на рынке услуг (тогда как цены на все значительно выросли, мы цены на свои услуги поднять не можем, наши цены остаются на уровне 2015 года).

Общество с ограниченной ответственностью
НавиТехСервис

ИНН\КПП 1901117630\190101001

655009, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Белоярская, 50

Тел. сот. 8-923-55-12345

E-mail: ntsabakan@yandex.ru

В 2026 году организация надеется получить прибыль благодаря новым клиентам и незначительному повышению цен на услуги.

7. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициары у компании нет.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

ЭЦП

Генеральный директор

Простов Дмитрий Викторович