Пояснения к Бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ТЕХСТРОЙМОНТАЖ» за 2025г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТЕХСТРОЙМОНТАЖ» (далее – Организация) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Все суммы представлены в тыс. руб.

ИНН/КПП	7802698512/783801001
ОГРН	1197847222869
Директор	Гевко В.В.
Банковские реквизиты:	расчетный счет 40702810670010201963 Московский филиал АО КБ «Модульбанк»
Юридический (фактический) адрес:	198095, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Измайловское, ш Митрофаньевское, дом 8А, литера В, помещение 5-Н, комната 2

Численность работающих на 31.12.25 – 1 человек.
Уставный капитал – 10 тыс. руб. Единственным участником является Гевко В.В. с долей 100 процентов.
Основной вид деятельности Организации по ОКВЭД - 43.21 – производство электромонтажных работ.
Организация относится к субъектам малого предпринимательства и 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).
Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы» 6 %.
Доходы для целей налогового учёта признаются по мере поступления денежных средств на расчётный счёт организации (кассовый метод).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г. составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Организация применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Организация не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

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

К существенным показателям Организация относит не только количественные критерии показателя. Существенным может быть признана информация или показатель с величиной даже 1%. При этом учитывается качественные характеристики показателя и его влияние на экономические решения.
В общей сумме по статьям баланса приводятся только те показатели, пропуск которых не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности, принимаемые на основании этой отчетности.

В организации была проведена инвентаризация активов и обязательств в соответствии с ФСБУ 28/2023. Были проверены сведения о фактическом наличии объектов инвентаризации и сопоставлены с данными бухгалтерского учета.
В ходе инвентаризации недостач и излишков не обнаружено.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

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

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в упрощенном порядке.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом для удобства учета и аналитики, обеспечения сохранности и достоверности учета запасы предварительно учитываются на счете 10. Стоимость данных запасов признаются расходами периода, в котором понесены.
К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, офисная бумага и пр. (*Основание: абзац 3 п. 2 ФСБУ 5/2019).*

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008.

К процентам, подлежащим к получению организацией, относятся (п. 7 ПБУ 9/99 «Доходы организации», Инструкция по применению Плана счетов):

- проценты, причитающиеся организации по выданным ею займам.

Проценты признаются в составе доходов за истекший отчетный период в соответствии с условиями договоров (п. 16 ПБУ 9/99).

К процентам, подлежащим уплате организацией, относятся (п. п. 1, 3, 7, 15, 16 ПБУ 15/2008, п. 11 ПБУ 10/99 «Расходы организации», Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01):

- проценты, уплачиваемые по всем видам заемных обязательств организации.

Причитающиеся к уплате проценты по займам включаются в состав прочих расходов ежемесячно

Проценты равномерно признаются в составе прочих доходов и расходов в тех отчетных периодах, к которым они относятся (п. п. 6, 8, 15, 16 ПБУ 15/2008).

В связи с требованиями ФСБУ 4/2023 Организация квалифицирует следующие активы как оборотные:
- дебиторская задолженность, независимо от срока ее погашения,
- запасы, предназначенные для использования за период менее чем 12 месяцев,
- актив, предназначенный для продажи,
- краткосрочные финансовые вложения, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты,
- актив, который является денежными средствами или денежными эквивалентами.

Иные активы, а также авансы, связанные с приобретением внеоборотных активов представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

В отчете о финансовых результатах показатели, которые связаны с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни показываются свернуто.

Исключение - если раздельное представление таких доходов и расходов может повлиять на решения пользователей отчетности.

Финансовые вложения (строка 1170 баланса) на 31.12.25 составили 34 713 тыс.руб.:
в т.ч.: участие Организации в УК других организаций – 13 тыс.руб
предоставленные займы организациям, являющимся связанными сторонами – 34 700 тыс.руб.

Остаток средств на расчетном счете (строка 1250 баланса) по состоянию на 31.12.25г. составил 5 тыс.руб

Дебиторская задолженность (строка 1240 баланса) на 31.12.25 составила 11 536 тыс.руб.:
в т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками 6 000 тыс.руб
расчеты по налогами и сборам 5 тыс.руб.
расчеты с разными дебиторами и кредиторами(проценты по займам) 5 531 тыс.руб.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410 баланса) на 31.12.25 составили 35 000 тыс.руб.
в т.ч. полученный займ – 35 000 тыс.руб.

Краткосрочные заемные средства (строка 1510 баланса) на 31.12.25 составили 477 тыс.руб.:
в т.ч. проценты по полученному займу – 477 тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 баланса) на 31.12.25 составила 6 467 тыс.руб.:
в т.ч. расчеты с поставщиками – 6 000 тыс.руб.
начисленные текущие налоги – 467 тыс.руб.

Управленческие расходы (строка 2120 ОФР) на 31.12.25 составили 183 тыс.руб.:
в т.ч. аренда помещения - 26 тыс.руб.
начисленные налоги 126 тыс.руб.
оплата труда 27 тыс.руб.
прочие затраты 4 тыс.руб.

Проценты к уплате (строка 2330 ОФР) на 31.12.25 составили 4 550 тыс.руб.
в т.ч. проценты по полученному займу – 4 550 тыс.руб.

Прочие доходы (строка 2340 ОФР) на 31.12.25 составили 9 553 тыс.руб.
в т.ч. продажа основных средств (показатели отражены свернуто) – 5 653 тыс.руб.
проценты по предоставленным займам - 3 900 тыс.руб.
Прочие расходы (строка 2350 ОФР) на 31.12.25 составили 187 тыс.руб.
в т.ч. начисленная амортизация - 135 тыс.руб.
Комиссия банка 2 тыс.руб.
Налоговые штрафы и пени 50 тыс.руб.

Организация в обозримом будущем не планирует прекращение какого-либо вида деятельности, осуществляемого в 2025г. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор



Гевко В.В.