ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г. ООО «Техмонтаж» составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Раздел. 1. Общие сведения.

Наименование полное	Общество с ограниченной ответственностью «Техмонтаж»
Наименование сокращенное	ООО «Техмонтаж»
Адрес	630025, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. 2-я Складская, д. 4, оф. В, В1/1А
ИНН/КПП	5409014146/540901001
ОКПО	98892438
ОГРН	1215400019262
Управляется	Директор в единственном лице

Основным видом деятельности ООО «Техмонтаж» является торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).
Доходы от торговли оптовой неспециализированной являются доходами от обычных видов деятельности.
Другими обычными видами деятельности является:
- производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 25.91);
- производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21);
- производство прочих строительно-монтажных работ (ОКВЭД 43.29).
ООО «Техмонтаж» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ. Система налогообложения ОСН.

Раздел 2. Основные положения учетной политики.
Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом от 27.12.2024 г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.2013 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Критерий существенности принят в размере 5% от валюты баланса.

Основные средства амортизируются линейным методом.
Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обеспечение.

Раздел 3. Расшифровка основных средств и нематериальных активов.

Основные средства	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		Потупило	Списано	Амортизация	
Машины и оборудование (2-я амортизационная группа)	Первоначальная стоимость - 106,6 Накопленная амортизация – 29,4 Балансовая стоимость – 77,2	125,4	-	65,0	Первоначальная стоимость - 232,0 Накопленная амортизация – 65,0 Балансовая стоимость – 167,0
Итого балансовая стоимость:					167,0

Раздел 4. Расшифровка запасов.

Запасы	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		Затраты	Списано	
Товары	623,0	800,0	800,0	623,0
Материалы	1609,0	3584,0	2306,0	2887,0
Итого:				3510,0

Раздел 5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности.

ДЗ	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ поступившей и погашенной в 2025 г. (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		Поступило	Списано	
Долгосрочная ДЗ	179	-	-	179
Краткосрочная ДЗ	1129	735	704	1160
Итого:				1339

КЗ	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом КЗ поступившей и погашенной в 2025 г. (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		Поступило	Списано	
Долгосрочная КЗ	2400	1892	1637	2655
Краткосрочная КЗ	875	354	339	890
Итого:				3545

Раздел 6. Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности.

ОКВЭД	Доход (тыс. руб.)	Себестоиомсть (тыс. руб.)	Прибыль дл налогообложения (тыс. руб.)
46.90	1000	800	200
25.91	3957	3707	250
Прочие	331	677	-346
	5288	5184	104