

## Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Техно Групп» за 2025 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ТехноГрупп» зарегистрировано ИФНС № 23 по Московской области 15.05.2017г. Свидетельство о госрегистрации № 1175024016980, ИНН 5032283223, КПП 503201001, юридический адрес: 143002, Московская область, г. о. Одинцовский, с. Акулово, ул. Центральная, д. 93А, этаж/помещение 3/32

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: два физических лица — Горбунов Д.В., Горбунова Е.С.
3. Основной вид деятельности: Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями ОКВЭД46.73.6 )
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 3 человека.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

### 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ТехноГрупп» утверждена приказом генерального директора -Горбунова Д.В. № 1 от 15.05.2017г В 2025 году изменения в учетную политику не вносились.

- Применяется линейный метод амортизации.

- Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

- Финансовый результат от продажи, работ, услуг, определяется по отгрузке.

- Резервы по сомнительной дебиторской задолженности не создаются.

- Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истёк, списывается по каждому обязательству на основании данных проведённой инвентаризации, и относится соответственно на финансовые результаты организации.

- Доходы и расходы признаются по методу начисления (п. 12 ПБУ 9/99, п. 16, 17, 18 ПБУ 10/99).

- Доходами от обычных видов деятельности является: выручка от поступлений, связанных с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка). Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями (п. 4 ПБУ 9/99).

- Расходами по обычным видам деятельности являются: расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

- Доходы и расходы от деятельности по предоставлению за плату во временное владение и пользование активов предприятия по договору аренды признаются прочими доходами и расходами (абз. 2 п. 7 ПБУ 9/99, абз. 2 п. 11 ПБУ 10/99).

- Расчеты по налогу на прибыль учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н). Учёт расчётов по налогу на прибыль организация осуществляет балансовым способом.

- Организация формирует и представляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в общем порядке, который определен Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н).

- Промежуточная бухгалтерская отчетность организацией не составляется.

- Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период вызывает искажение показателя бухгалтерской отчетности не менее чем на 5% (п. 3 ПБУ 22/2010).

#### Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности «Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями» — 13 665 504,99 рублей;

Затраты на производство, реализацию товаров и услуг:

- Материальные затраты — 10 704 522,74
- Оплата труда - 1 394 904,00;
- отчисления на социальные нужды - 362 436,96
- Прочие расходы — 319 803,34 рублей;

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

**Дебиторская задолженность**  
**Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 093	-	4 422	-	(1 263)	-	-	-	7 252	-
	За 2024 г.	3 501	-	1 293	-	(701)	-	-	-	4 093	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 648	-	4 276	-	(1 126)	-	-	-	4 798	-
	За 2024 г.	905	-	1 150	-	(407)	-	-	-	1 648	-
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	2 190	-	38	-	(137)	-	-	-	2 090	-



компаниями	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 093	-	4 422	-	(1 263)	-	-	X	7 252	-
	За 2024 г.	3 501	-	1 293	-	(701)	-	-	X	4 093	-

### 7.1. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	7 792	7 792	3 926	3 926	2 567	2 567
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 702	5 702	1 736	1 736	621	621
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 090	2 090	2 190	2 190	1 946	1 946

### Оценочные обязательства и резервы.

Согласно учетной политике Резервы по сомнительным долгам, оценочное обязательство на оплату неоплаченных отпусков в организации не создаются

#### Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 0 руб. (ЗП за декабрь 2025 г., по сроку: 01.01.2026 была выплачена 30.12.2025г.).

Текущесть кадров в отчетном периоде составила 0%. Списочная численность работников на 31.12.2025 — 3 чел.

Ген.директор ООО «Техно Групп» Горбунов Д.В..

26.03.2026