

1. Деятельность

Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХСТРОЙ"(ООО "ТЕХСТРОЙ") организовано 08 июля 2008года, расположено по адресу: 117105, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нагорный, проезд Нагорный, д. 7, стр. 1.

Средняя численность сотрудников в 2025 году составила 16 человек.

Уставной капитал составляет 10 000 рублей.Оплачен полностью.

Участниками являются:

-Павлов Дмитрий Николаевич с долей 50 %;

-Москвин Игорь Анатольевич с долей 25%;

-Москвина Юлия Владимировна с долей 25%.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Оптовая торговля лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (код ОКВЭД 46.73)-85% полученной выручки в 2025 году.

Дополнительно:Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (код ОКВЭД 43.22)-15% полученной выручки в 2025 году.

Генеральный директор -Павлов Дмитрий Николаевич.

Главный бухгалтер-Шевцова Татьяна Васильевна.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. 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".

В ходе инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год недостатков и излишков не установлено.

2.3. 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" (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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год 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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

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

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за

месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Балансовая стоимость основных средств составляет 3 329 тыс. руб. Износ начислен полностью.

2.6. Учет аренды

По договорам аренды №317-А-25 от 01.12.2024 и №286-А-25 от 01.11.2025г. с АО "НИИВТ им. С.А.Векшинского" Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилые помещения, расположенные по адресу: г. Москва, Нагорный проезд д.7, стр.1,5,15.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2.7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, внесения и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.8. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учёта (ПБУ 8/2010). Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

Кредиторская задолженность образована за счет получения авансовых платежей на закупку материалов и производство работ по заключенным с заказчиками долгосрочными Договорами (основная сумма задолженности ООО "Ленокс" -7 264 тыс руб., работы ведутся по мере строительной готовности, материалы закуплены).

2.10. Расчеты с учредителями

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды учредителям в сумме 12 780 тыс рублей по итогам 2024 года.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

2.11. 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).

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

Генеральный директор _____ Павлов Дмитрий Николаевич

24 марта 2026 г.