ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «ТЕХПОСТАВКА»

1. **Общие сведения.**
   1.1. Уставный капитал: 20000 руб. Оплачен полностью.
   1.2. Основной вид деятельности: прочая оптовая торговля – ОКВЭД 46.90.
   1.3. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 9 человек.
   1.4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
   1.5. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. **Бухгалтерская отчетность составлена** исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. **Основные положения учетной политики.**
   3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 30.12.2021 № 24 (с дополнениями).
   3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия.
   3.3. Учет доходов и расходов.
   Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
   Расходы, связанные с продажей товаров, материальных запасов, услуг отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99).
   Доходы и Расходы, связанные с получением имущества в аренду учитываются в качестве прочих доходов/расходов, соответствующим образом, на счете 91 «Прочие доходы и расходы».
   Проценты по кредитам относятся к прочим расходам и отражаются на счете «91».
   3.4. Основные средства.
   Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
   В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей, предназначенные для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.
   Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.
   3.5. Нематериальные активы.
   Расходы на приобретение (создание) объектов, отвечающих критериям нематериальных активов, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
   3.6. Учет материалов.
   Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.
   Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При

продаже материалов их оценка производится следующим способом – ФИФО. (ФСБУ 5/2019).

3.7. Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3.8. Расходы будущих периодов:

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

3.9. Арендные обязательства.

Право пользования активом (ППА) не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме:

- лизинговых;
- договоров, по которым предполагается субаренда.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

3.10. Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

3.11. В организации не применяются следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2000 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 « Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 « Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Бухгалтерская отчетность представляется в сокращенном объеме. Для составления годовой бухгалтерской отчетности применяются формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, согласно приложению № 5 Приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н.

4. Пояснения строк финансовой отчетности на 31.12.2025 г.:

Актив Баланса

Стр.1150: Основные средства по остаточной стоимости – 6073 тыс.руб., амортизируемые, не имеющие ограничения в использовании.

Стр.1210: Запасы для дальнейшей продажи на сумму 471 тыс.руб.

Стр.1250: Денежные средства и денежн.эквиваленты на сумму 2616 тыс. руб, в т.ч. краткосрочные депозиты на сумму 2300 тыс.руб.

Стр.1240: Финансовые и др. оборотные активы на сумму 8164 тыс.руб., в т.ч. краткосрочная дебиторская задолженность – 7916 тыс.руб., расходы будущих периодов (банковские гарантии, страховые полисы транспортных средств) - 249 тыс.руб. Просроченной задолженности нет.

Пассив Баланса

Стр.1300: Капитал на сумму 14105 тыс.руб., в т.ч. Уставный капитал – 20 тыс.руб., прибыль за 2025 г. – 6108 тыс.руб., уменьшенная на выплаченные дивиденды в 2025 г. на сумму 5565 тыс.руб.

Стр. 1520: Краткосрочная кредиторская задолженность на сумму 3219 тыс.руб. (просроченной задолженности нет).

Отчет о финансовых результатах

Стр.2110: Выручка – 102874 тыс.руб., в т.ч.

Доходы от реализации товаров, материалов – 102411 тыс.руб.,

доходы от оказания транспортн.услуг – 463 тыс.руб.

Стр.2120: Расходы по обычным видам деятельности – 95022 тыс.руб., в т.ч.:

Себестоимость продаж - 72375 тыс.руб.

Материальные затраты - 2331 тыс.руб.

Затраты на оплату труда - 9593 тыс.руб.

Отчисления на социальные нужды - 1943 тыс.руб.

Амортизация - 1177 тыс.руб.

прочие затраты - 7603 тыс.руб.

5. **Государственная помощь в 2025 г. не получалась.**

Генеральный директор
ООО «ТЕХПОСТАВКА» А.А.Пахотнов

«28» февраля 2026 г.