

# Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХМАСТЕР" (ООО "ТЕХМАСТЕР")

ИНН 4214039732, КПП 421401001, ОГРН 1184205001903

Юридический адрес: 652840, Кемеровская область-Кузбасс, г.Мыски, ул.Советская, д.50А, помещ. 2

## 1. Общая информация об организации

ООО "ТЕХМАСТЕР" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации - 02.02.2018.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств (код ОКВЭД 45.20.2)

## 2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

### 2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерский учет в организации ведется автоматизированным способом 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".

### 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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

#### **2.5. Основные средства**

К основным средствам относятся активы первоначальной стоимостью свыше 100 000 рублей, 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 основных средств к бухгалтерскому учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

#### **2.6. Аренда**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

#### **2.7. Запасы**

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасы и готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. В составе запасов организация отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

#### **2.8. Резерв предстоящих отпусков**

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится нормативным методом ежемесячно в размере 10% от фонда оплаты труда. Предельная величина отчислений в год составляет 150 000 рублей.

#### **2.9. Резервы по сомнительным долгам**

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

### **3. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал организации составляет 10 000 (десять тысяч) рублей и оплачен полностью.

Количество участников:

физическое лицо Стадник Владимир Александрович - доля участия 34 % в УК;

физическое лицо Стадник Александр Владимирович - доля участия 33 % в УК;

физическое лицо Стадник Александр Александрович - доля участия 33 % в УК.

В 2025 году часть нераспределенной прибыли прошлых лет по состоянию на 31 декабря 2024 года в сумме 20 000 000 рублей была направлена Обществом на выплату дивидендов участникам, пропорционально долям участия. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

#### 4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

4.1. Материальные внеоборотные активы - 7 604 309,14 рублей, в том числе:

- основные средства (машины и оборудование) - 12 095 047,15 рублей

минус амортизация основных средств – 4 490 738,01 рублей

В марте 2025 г. в состав объектов основных средств принят к бухгалтерскому учету токарно-винторезный станок первоначальной стоимостью 6 760 047,15 рублей.

4.2. Финансовые и другие оборотные активы - 24 700 681,21 рублей, в том числе:

- финансовые вложения (краткосрочный депозит) - 24 700 000,00 рублей

- дебиторская задолженность (покупатели и заказчики) - 28 268 803,00 рублей

минус резервы по сомнительным долгам – 28 268 803,00 рублей

- прочая дебиторская задолженность - 681,21 рублей

4.3. Другие долгосрочные обязательства (договор лизинга) погашены полностью.

4.4. Краткосрочная кредиторская задолженность - 2 447 498,00 рублей, в том числе:

- кредиторская задолженность (платежи в бюджет) - 625 370,00 рублей

- кредиторская задолженность (поставщики) - 1 822 128,00 рублей

4.5. Другие краткосрочные обязательства - 101 414,08 рублей, в том числе:

- оценочные обязательства (резерв ежегодных отпусков) - 101 414,08 рублей

#### 5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности организации

Выручка организации за отчетный период по основному виду деятельности «техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств» составила 84 086 757,00 рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на услуги нашей организации. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей и заказчиков. Краткосрочные заемные средства и проценты к уплате погашены полностью. Восстановлены резервы по сомнительным долгам – 86 766 729,00 рублей, начислены резервы по сомнительным долгам – 99 434 952,00 рублей. По итогам 2025 года получена прибыль в размере 12 833 048,22 рублей.

#### 6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 в целом по организации отсутствует.

Списочная численность работников на 31.12.2025 - 3 человека, в том числе внешние совместители - 3 человека.

Директор ООО "ТЕХМАСТЕР"

27 марта 2026 г.



Стадник Владимир Александрович