

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТЕХСТРОЙ» за 2025 г.

1. Деятельность организации

Общества с ограниченной ответственностью ООО «ТЕХСТРОЙ» (далее «Общество») относится к субъектам малого предпринимательства 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.

Основной вид экономической деятельности Общества в отчетном периоде является деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (код ОКВЭД 71.12).

Общество зарегистрировано по адресу: 125504, г. Москва, ш. Дмитровское, дом 81, помещение 51/1/2

2. Краткое описание основных положений учетной политики

2.1. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и является упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетностью.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

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

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «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».

2.3. 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".

2.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства». К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится. Резерв на ремонт основных средств не создается.

2.5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Резерв под обесценение запасов не создается.

2.6. Финансовые вложения

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

2.7. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей учредителей Общества. Величина уставного капитала составляет 100 000 рублей.

Резервный капитал Обществом не формируется.

2.9. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	25	-	-	(25)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	25	-	-	(25)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	2 234	-	513 590	(514 984)	-	-	-	-	840	-
	3а 2024 г.	-	-	9 315	(7 081)	-	-	-	-	2 234	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	513 590	(512 750)	-	-	-	-	840	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	2 234	-	-	(2 234)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 315	(7 081)	-	-	-	-	2 234	-
Итого	3а 2025 г.	2 234	-	513 590	(514 984)	-	-	-	-	840	-
	3а 2024 г.	25	-	9 315	(7 106)	-	-	-	-	2 234	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 932	-	2 045	140	(2 665)	-	-	-	2 452	-
	За 2024 г.	278	-	2 927	-	(273)	-	-	-	2 932	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	369	-	218	-	(369)	-	-	-	218	-
	За 2024 г.	54	-	364	-	(49)	-	-	-	369	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 389	-	1 672	-	(2 183)	-	-	-	1 878	-
	За 2024 г.	-	-	2 389	-	-	-	-	-	2 389	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	15	-	(91)	140	(15)	-	-	-	49	-
	За 2024 г.	50	-	15	-	(50)	-	-	-	15	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	53	-	194	-	-	-	-	-	247	-
	За 2024 г.	53	-	53	-	(53)	-	-	-	53	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	106	-	-	-	(98)	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	106	-	-	-	-	-	106	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	52	-	-	-	-	-	52	-
	За 2024 г.	121	-	-	-	(121)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 932	-	2 045	140	(2 665)	-	-	X	2 452	-
	За 2024 г.	278	-	2 927	-	(273)	-	-	X	2 932	-

7.2. 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	1 879	1 879	2 389	2 389	54	54
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	1 878	1 878	2 389	2 389	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1	1	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	690	52	-	(225)	-	-	517
	3а 2024 г.	5 025	689	-	(5 024)	-	-	690
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	17	-	-	(17)	-	-	-
	3а 2024 г.	127	17	-	(127)	-	-	17
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	60	-	-	(60)	-	-	-
	3а 2024 г.	96	60	-	(96)	-	-	60
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 790	-	-	(4 790)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	3а 2024 г.	12	-	-	(11)	-	-	1
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	507	-	-	(147)	-	-	360
	3а 2024 г.	-	507	-	-	-	-	507
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	105	52	-	-	-	-	157
	3а 2024 г.	-	105	-	-	-	-	105
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	690	52	-	(225)	-	X	517
	3а 2024 г.	5 025	689	-	(5 024)	-	X	690

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	142	692
Затраты на оплату труда	8 995	8 334
Отчисления на социальные нужды	2 097	1 858
Амортизация	-	-
Прочие затраты	9 933	6 822
Итого по элементам	21 167	17 706
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	21 167	17 706

Генеральный директор ООО «ТЕХСТРОЙ»

25 марта 2026 года.



Марутян А.Г.