

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Научно-Производственная Фирма «Техоснастка-РТД» за 2025 г. (тыс. руб.)

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Научно-Производственная Фирма «Техоснастка-РТД» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Научно-Производственная Фирма «Техоснастка-РТД» (далее по тексту – Общество) образовано в 2006 году (ИНН 3435079940, ОГРН 1063435053538, свидетельство серия 34 002966898 о государственной регистрации от 08.08.2006 г., выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Волжскому Волгоградской области).

Адрес (место нахождения): 404121.Волгоградская область, г. Волжский, пер. Складской, зд. 3А.

Основной вид деятельности Общества – «Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие» (ОКВЭД 72.19)

Другим обычным видом деятельности Общества является «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» (ОКВЭД 68.20).

Уставный капитал Общества составляет 200 тыс. руб.

В 2025 г. участниками Общества являлись: Юрченко Анатолий Степанович (ИНН 343510513785) владеет 50% доли Общества, Юрченко Степан Анатольевич (ИНН 343507682293) владеет 25% доли Общества, Юрченко Антон Анатольевич (ИНН 343515222500) владеет 25% доли Общества.

Дочерних обществ, филиалов и обособленных подразделений Общество не имеет.

Среднегодовая численность работников за 2025 г. составляет 2 человека, за 2024 г. – 2 человека.

В соответствии с Уставом Общества полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Директор, обязанности которого исполняет с 08.08.2006г. – Юрченко Анатолий Степанович.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (далее по тексту – СМП) и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на

применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими федеральными стандартами (ФСБУ), а также учетной политикой организации.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 N 116н. (Основание: п. 2.1 ПБУ 2/2008).

Бухгалтерская отчетность общества составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Формат представления отчетности – тыс. руб.

2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Общество, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Общество, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету

3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах

3.1 Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/202 «Основные средства».

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается объектом основных средств, а затраты на его приобретение отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Информация о формировании показателя стр. 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г., а также о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода основных средств в разрезе первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств представлена в таблицах 1.1., 1.2.

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		перевысвобождение		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (пересеченная)	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересеченная)	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная)	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	169	(126)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	169	(133)
	За 2024 г.	169	(119)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	169	(126)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	169	(126)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	169	(133)
	За 2024 г.	169	(119)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	169	(127)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	36	43	50
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	36	43	50
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.2 Запасы

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере их приобретения.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

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

В отчетном периоде наличие и движение запасов в Обществе отсутствуют.

3.3 Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность контрагентов определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами с учетом НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной на конец каждого отчетного периода.

Сомнительной считается задолженность, которая не погашена или с высокой долей вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Информация о формировании показателя «Дебиторская задолженность», отраженного в составе стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г., представлена в таблице 2.1.

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего:	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты	477	253
Расчеты с покупателями и заказчиками	421	211
Авансы выданные	0	0
Прочая задолженность – всего, в т. ч.:	56	42
<i>Расчеты по ЕНС</i>	<i>5</i>	<i>3</i>
<i>Расчеты по прочим налогам и сборам</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>%% по депозитам, начисленные к получению</i>	<i>51</i>	<i>39</i>
Резерв сомнительных долгов	0	0

Информация о формировании показателя стр. 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г., представлена в таблице 2.2.

2.2. Кредиторская задолженность

	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего:	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты	237	234
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0
Расчеты по авансам полученным	0	0
Расчеты по налогам и сборам	213	196
Расчеты по страховым взносам	0	12
Расчеты с персоналом по оплате труда	24	26
Прочая – всего, в т.ч.	0	0
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Расчеты с персоналом по прочим операциям</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

3.4 Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общество относит активы организации (ценные бумаги, займы, депозиты), переданные третьим лицам для получения дохода (процентов, дивидендов, прироста стоимости) в долгосрочной или краткосрочной перспективе, соответствующие требованиям ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В отчетном периоде Общество проводило операции по размещению депозитов.

Учет размещенных депозитов Обществом ведется на счете 55.03 «Депозитные счета».

Проценты по депозитам начисляются ежемесячно последним днем месяца и днем окончания действия депозита и учитываются на счете 76.03 «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам».

Суммы депозитов в бухгалтерском балансе указываются по стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Информация о формировании показателя «Финансовые вложения», отраженного в составе стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г., представлена в таблице 3.1.

3.1 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения -	За 2025 г.	3 000	-	33 550	(32 050)	-	-	-	-	4 500	-
	За 2024 г.	-	-	11 200	(8 200)	-	-	-	-	3 000	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	3 000	-	33 550	(32 050)	-	-	-	-	4 500	-
	За 2024 г.	-	-	11 200	(8 200)	-	-	-	-	3 000	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 000	-	33 550	(32 050)	-	-	-	-	4 500	-
	За 2024 г.	-	-	11 200	(8 200)	-	-	-	-	3 000	-

3.5 Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Информация о формировании показателей стр. 2110 «Выручка», стр. 2120 «Себестоимость продаж», отчета о финансовых результатах за 2025 г., а также об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности, о составе затрат на производство представлена в таблице 4.1.

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Показатель стр. 2110 «Выручка», в т.ч.	2 105	2 105
Аренда имущества	2 105	2 105
Показатель стр. 2120 «Расходы по обычным видам деятельности», в т.ч.	(823)	(744)
Аренда имущества	(823)	(744)
Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов	823	744
Расходы на оплату труда	632	582
Отчисления на соц. нужды	184	145
Амортизация	7	7
Прочие затраты	0	10

3.6 Прочие доходы и расходы

Информация о формировании показателей стр. 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2025 г. представлена в таблице 4.2.

4.2. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Показатель стр. 2340, в т.ч.	517	235
Проценты к получению	517	235
Показатель стр. 2350, в т.ч.	(131)	(63)
Банковское обслуживание	18	15
Резервы и оценочные обязательства	0	0
Убытки прошлых лет	0	0
Прочие расходы	113	48

3.7 Финансовый результат.

В 2025г. Обществом получена чистая прибыль в размере 1 220 тыс. руб. Информация о формировании показателя представлена в стр. 2400 «Отчет о финансовых результатах».

Директор



А.С. Юрченко