

## Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОСЕРВИС»

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

### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТЕХНОСЕРВИС»

1.2. Юридический адрес – 426049, Удмуртская Республика, г.Ижевск, ул.Гагарина, д.49, офис 207

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 1840050009

Код причины постановки на учет (КПП): 184001001

1.3. Дата государственной регистрации – 04.12.2015г.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 40 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений: есть обособленное подразделение, постановка на учет 14.02.2024г. по адресу: Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Зенцова, д.81а/20

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником является:

Шаймарданова Р.Г. с долей 100 процентов;

1.7. Основной вид деятельности:

Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора.

Весь перечень дополнительных видов деятельности отражен в выписке ЕГРЮЛ.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества и главный бухгалтер: Шаймарданов Р.З. (по решению единственного участника общества № 10 от 01.12.2025г.)

Бухгалтерский и налоговый учет передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «КСБ ЭКСПЕРТ» в соответствии с заключенным договором по ведению учета.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Организация не подлежит обязательному аудиту.

### **2. Стандарты, по которым составлена отчетность**

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### **3. Основные положения учетной политики**

Общество 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.

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

#### **4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые, вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

#### **5. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.06.2020 № 204н.

Отражение последствий пересмотра элементов амортизации (ФСБУ 6/2020): принято решение об изменении соответствующих элементов амортизации, корректировки отражаются в бухучете как изменения оценочных значений. СПИ объекта ОС определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства в отношении использования объекта.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает:

- 0 рублей для следующих групп ОС: здания, здания нежилые, сооружения, транспортные средства, земельные участки;

- 40000 рублей для следующих групп ОС: машины и оборудование, вычислительная техника, инструмент производственный и хозяйственный инвентарь и др, бытовая техника, мебель, хозяйственный инвентарь и принадлежности, прочие основные средства.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

По основным средствам нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается срок полезного использования в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяется экспертной оценкой.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономической выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета. Результат от выбытия и реализации основных средств отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с учетной политикой Общество не производит переоценку объектов основных средств.

Арендованные объекты основных средств отражаются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

## **6. Материально-производственные запасы**

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

## **7. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из выполненных работ (услуг), принятых Заказчиками, рассчитанных согласно стоимости договоров между Заказчиками и обществом,

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность и истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

## **8. Основные средства**

С учетом начисленной амортизации стоимость основных средств на 31.12.2025г по строке 1150 составляет: 640 тыс.руб.

Переоценку основных средств Общество не производит.

Основные средства находящиеся в лизинге 4 280 тыс.руб.

## **10. Материалы и товары для перепродажи**

Учитывая, что текущая рыночная стоимость оказываемых Обществом работ (услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при выполнении работ (оказании услуг) не создавался.

Стоимость запасов на 31.12.2025г составляет 219 тыс. рублей, которая отражена в бухгалтерском балансе по стр. 1210.

## **5. Денежные средства**

По состоянию на 31.12.2025 года остаток денежных средств на расчетном счете – 3 981 тыс. рублей, на специальном счете – 242 тыс. рублей, которые отражены по строке 1250 бухгалтерского баланса.

## **6. Налогообложение налогом на прибыль**

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

## **7. Признание доходов**

Поступления от оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов.

Доход за 2025 г. составляет: выручка за 2025г. - 120 585 тыс. рублей, и реализация иного имущества, прав требования – 1387 тыс. рублей.

## **8. Расходы по обычным видам деятельности**

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат 113 499 тыс.руб. в том числе:

- Оплата труда – 17 414 тыс.руб.;
- Отчисление на социальные нужды – 4 754 тыс.руб;
- Амортизация – 5 866 тыс.руб;
- Юридические, бухгалтерские услуги, информационные, связь –1 130 тыс.руб;
- Аренда - 602 тыс. руб;
- Профессиональное обучение – 1 649 тыс.руб;
- Материальные расходы – 54 393 тыс.руб;
- Прочие затраты – 27 691 тыс.руб;

Расходы по прочим видам деятельности стр. 2350 составляет 5 089 тыс. в том числе:

- Расходы на услуги банка – 383 тыс.руб;
- Проценты к уплате – 978 тыс.руб;
- Прочие внереализационные расходы - 1361 тыс.руб

## **9. Дебиторская задолженность**

Финансовые и другие оборотные активы, в том числе дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 32 021 тыс. рублей в том числе:

- по расчетам с покупателями и заказчиками – 29 983 тыс. руб;
- по расчетам с поставщиками - 1 227 тыс.руб;
- по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами – 505 тыс.руб.
- по прочим расчетам – 264 тыс.руб.

## **10. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г составила – 12 478 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 7 275 тыс. руб;
- задолженность по налогам и сборам составила – 4 324 тыс.руб;
- прочая задолженность – 879 тыс.рублей.

## **11. Способ раскрытия информации о господомощи**

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Директор

Шаймарданов Р.З..

---