

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОРУМ ПРО»

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

1. Краткая характеристика Общества

Сокращенное наименование – ООО «ТЕХНОРУМ ПРО» ОГРН 1247700407107

ИНН 9731135793

Юридический адрес: 121596, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Горбунова, д. 2, стр. 3, помещ. 29/1/2

Дата государственной регистрации- 03.06.2024

Микропредприятие с 10.07.2024 г.

Размер уставного капитала Общества составляет 14 000,00 руб., полностью оплачен.

Участниками Общества на конец 2025 года являются:

ООО «ТЕХНОРУМ ПРО» ИНН 9731135793 Доля 33,33 %, номинальная стоимость 4 666,00 руб.

ООО «ТЕХНОРУМ» ИНН 9729343757 Доля 66,67 %, номинальная стоимость 9 334,00 руб.

Сведения об основном виде деятельности:

46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Как микропредприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.

3. Учет основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается

с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. На 31.12.2025 основные средства на балансе отсутствуют.

4. Учет нематериальных активов

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. На 31.12.2025 г. НМА на балансе не числятся.

5. Учет запасов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по способу ФИФО.

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

6. Учет финансовых вложений

Учёт финансовых вложений ведётся в соответствии с ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений». Финансовые вложения отражаются на счёте 58 «Финансовые вложения», а также на счетах 55 (субсчёт «Депозитные счета») и 73 (субсчёт «Расчёты с персоналом по процентным займам (ссудам)»)

На 31.12.2025 финансовых вложений не сформировано.

7. Учет аренды.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счёту 01 "Основные средства".

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

8. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не формируются.

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, сформировавшаяся на конец отчетного периода, включает задолженность, связанную с обычным операционным циклом: авансы поставщикам, задолженность покупателей за отгруженную продукцию. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, сформировавшаяся на конец отчетного периода, включает задолженность, связанную с обычным операционным циклом: задолженность поставщикам по договорам с условиями отсрочки платежей, авансы покупателей в счет предстоящих поставок. Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

11. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства

Заемные средства классифицируются по сроку погашения: Долгосрочные — обязательства, срок погашения которых превышает 1 год с отчетной даты. Краткосрочные — обязательства, которые необходимо погасить в течение 1 года с отчетной даты. На 31.12.2025 г. Общество имеет краткосрочное обязательство в виде займа, полученного от сотрудника, ранее состоявшим в Обществе, как учредитель. Обязательство планируется к погашению в 2026 году.

12. Финансовые результаты деятельности

Выручка организации от основного вида деятельности за отчетный период составила 46 835 085 руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с привлечением новых клиентов, увеличением объема реализаций, увеличением оптовых цен на товары.

Расходы по основному виду деятельности, коммерческие расходы в 2025 году увеличились пропорционально росту выручки, также за счет увеличения стоимости товаров, увеличения стоимости транспортных услуг, увеличения расходов на рекламу товара и прочие услуги, увеличения расходов на оплату труда, на отчисления в фонды, в связи с привлечением новых сотрудников.

Генеральный директор

27.03.2026 г.



Игнатов С.С.