

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

ООО «Техномаш»

1. Общие сведения

ООО «Техномаш» зарегистрировано в Управлении Федеральной налоговой службы по Псковской области 11.04.2008г.

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХНОМАШ"

Сокращенное наименование ООО "ТЕХНОМАШ"

ИНН 6027112873 КПП 602701001 ОГРН 1086027003325

ОКВЭД 28.15.2 Производство подшипников, зубчатых передач, элементов механических передач и приводов

Дополнительные виды деятельности :

27.12 Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры

27.90 Производство прочего электрического оборудования

Юридический адрес 180004, Псковская область, г. Псков, пр-кт Октябрьский, дом 54Б, ПОМЕЩ. ЛИТЕРА А Генеральный директор Васильева Светлана Владимировна , главный бухгалтер Волгина Наталья Ивановна

Налогообложение ОСНО , ООО «Техномаш» является микропредприятием

Расчетный счет Номер счета 40702810968000000892 Банк ПСКОВСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК" БИК 045805772 Корр. счет 30101810900000000772

Сведения об учредителях (участниках) юридического лица: Единственный участник Васильев Иван Иванович, ИНН602709357723

Уставный капитал 10000 руб

Численность 7 человек

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности

2. Учетная политика по бухгалтерскому учету

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились

Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Рабочий план счетов организации приведен в Приложении № 2. к данному приказу.

Первичные учетные документы

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации, а также лица, указанные в графике документооборота.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые организацией, приведены в Приложении № 4 к данному приказу.

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".

Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

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

Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01). Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (п. 11 ПБУ 17/02).

Запасы

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Доходы, 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", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

нематериальных активов - всего										
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 586	(2 421)	-	-	-	(978)	-	-	-	-	-	5 586	(3 399)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	5 586	(2 421)	-	-	-	(978)	-	-	-	-	-	5 586	(3 399)

Амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 187
в том числе: Транспортные средства	2 187
Неамортизируемые основные средства - всего	-

Запасы**Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	3 954	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	3 954	-

Дебиторская задолженность**Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 541	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	936	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 398	-

Обязательства

Наименование показателя	Период	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 164
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	119
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 366

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	27 725
Затраты на оплату труда	10 725
Отчисления на социальные нужды	2 122
Амортизация	978
Прочие затраты	3 961
Итого по элементам	45 511
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	45 511

Государственная поддержка не осуществлялась

Генеральный директор

Васильева С.В.

26.03.26