

Пояснения к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Техстрой регион» за 2025 г.

1. Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 24/12/29-1 от 29.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

2. Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Техстрой регион» (сокращенно: ООО «Техстрой регион»). Дата государственной регистрации: 09 декабря 2015 года.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 49.4 - «Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам».

Дополнительные виды деятельности: 46.73.6 - «Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями», 43.12.3 – «Производство земляных работ», 81.29 – «Деятельность по чистке и уборке прочая».

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – директор Балацкая Елена Николаевна, действующая на основании Устава без доверенности.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Среднесписочная численность сотрудников - 6 человек.

3. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению директора организации перед составлением бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

4. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет по налогу на прибыль организаций».

5. В пояснениях раскрывается существенная информация.

6. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса (в части информации, является существенной):

6.1 Основные средства: После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация по всем объектам основных средств определяется линейным способом; переоценка не производится. Лимит стоимости для учета актива в составе основных средств установлен 100 тысяч рублей. Изменение балансовой стоимости основных средств в сторону уменьшения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 427 тыс. руб.

Сумма амортизации по основным средствам за отчетный период - 102 тыс. руб.

6.2. Запасы. В укрупненном показателе «Запасы» стоимость товаров составляет 2625 тыс. руб., в том числе денежные средства 302 тыс. руб. на конец года. Организация применяет

упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Товары оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение. При реализации и ином выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

6.3. Финансовые и другие оборотные активы. В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет 2983 тыс. руб. Сумма резерва по сомнительным долгам – 64 тыс. руб. Изменение дебиторской задолженности в сторону увеличения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составляет 1173 тыс. руб.

6.4. Капитал. Размер уставного капитала организации составляет 10 тыс. руб. Сумма нераспределенной прибыли составляет 4289 тыс. руб. Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 4229 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

6.5. Долгосрочные заемные средства. Изменений нет по сравнению с предыдущим отчетным периодом составляет 1075 тыс. руб., были получены на пополнение оборотных средств.

6.6. Краткосрочная кредиторская задолженность: Составляет 984 тыс. руб., в том числе поставщикам 839 тыс. руб., 11 тыс. руб. перед покупателями и заказчиками по суммам полученных предоплат, 134 тыс. руб. по текущим налогам. Изменение в сторону увеличения краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным годом составило 260 тыс. руб.

7. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах.

7.1. Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила 7164 тыс. руб., по 46.73.6 - «Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями» - 3039 тыс. руб., по 43.12.3 - «Производство земляных работ» - 4787 тыс. руб., по 81.29 – «Деятельность по чистке и уборке прочая» - 1932 тыс. руб.

7.2. Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 19950 тыс. руб., в том числе себестоимость составила – 12818 тыс. руб.; затраты на оплату труда 2419 тыс. руб., страховые взносы – 691 тыс. руб., амортизация – 102 тыс. руб., материальные затраты на обслуживание спецтехники – 2517 тыс. руб., прочие материальные затраты – 1403 тыс. руб.

7.3. Прочие расходы за отчетный период составили 125 тыс. руб., в том числе расходы на услуги банков – 104 тыс. руб.

8. Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Условия работы с контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств и создает риски кассовых разрывов. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, создается резерв по сомнительным долгам.

Предприятие планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Директор

Е.Н. Балацкая

«27» марта 2026 г.