

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025 года и к
отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО «ТЕХнаВЕК»

Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХнаВЕК»

Сокращенное наименование: ООО «ТЕХнаВЕК»

Адрес: г. Москва, завода Мосрентген п., Институтский проезд, д.2

ИНН/КПП 7736539161/775101001

ОГРН 1067746569450

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации

Основным видом деятельности Общества является «Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительного-монтажных работ» ОКВЭД 43.2

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основа представления бухгалтерской отчетности

Годовая Бухгалтерская отчетность общества составлена в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом № 11/2024 от 27.12.2024 года и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учета в упрощенном порядке не применяются следующие ПБУ : ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02.

Основные положения учетной политики

Уровень существенности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса

Основные средства

Объекты основных средств, стоимостью не более 100000-00 (Сто тысяч) рублей за единицу не признаются Основными средствами и списываются на расходы.

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

Общество применяет упрощенные способы учета:

Капитальных вложений (п.4 и п.13 ФСБУ 26/020)

Основных средств (п.3 ФСБУ 6/2020)

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

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

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются кассовым методом. Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

Основные показатели бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

4. Основные средства

4.1. 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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20__ г. ²		()		()		()						()
	за 2025 г. ³	750	(540)		(278)	278	(94)					472	(356)
в том числе:	за 2025 г. ²		()		()		()						()
7 группа	за 2025 г. ²	90	(77)		()		(4)					90	(81)
9 группа	за 2025 г. ²	63	(36)		()		(3)					63	(39)
8 группа	за 2025 г. ²	15	(13)		()		(1)					15	(14)
4 группа	за 2025 г. ³	304	(162)		()		(60)					304	(222)
3 группа	за 2025 г. ³	278	(252)		(278)	278	(26)						
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20__ г. ²		()		()		()						()
	за 20__ г. ³		()		()		()						()
в том числе:	за 20__ г. ²		()		()		()						()
(группа)	за 20__ г. ³		()		()		()						()

с. 8

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 20__ г. ²		()		()		()					()
	за 20__ г. ³		()		()		()					()
в том числе:	за 20__ г. ²		()		()		()					()
(объект)	за 20__ г. ³		()		()		()					()

с. 9

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
	Амортизируемые основные средства - всего	116	210
в том числе:			
Машины, оборудование	116	210	388
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за год 20__ г. ²	187	()	294	(343)			X	X	138	()
	за 20__ г. ³		()		()			X	X		()
в том числе:	за год										
Материалы	20__ г. ²	187	()	294	(343)					138	()
	за 20__ г. ³		()		()						()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На	На 31 декабря	На 31 декабря
	20__ г. ⁵	20__ г. ⁶	20__ г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид)			

Финансовые и другие оборотные активы:

Расчеты с покупателями и подрядчиками, покупателями и заказчиками, суммы уплаченных госпошлин в арбитражный суд, расчеты по претензиям.

Краткосрочные заемные средства – займ от учредителя.

Краткосрочная кредиторская задолженность – авансы за выполнение работ, долги по налогам и заработной плате.