

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К бухгалтерской отчетности за 2025г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Регионтехсервис» создано 28.01.2006 г.

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц № 1 0 6 8 9 0 4 0 0 1 1 1 0 от 28.01.2006 г.

Место нахождения (юридический адрес): по состоянию на дату предоставления бухгалтерской отчетности за 2025г. ООО «Регионтехсервис» сменило юридический адрес: 629305, ЯМАЛО-НЕНЕЦКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ, Г.О.ГОРОД НОВЫЙ УРЕНГОЙ, КВ-Л АРМАВИРСКИЙ, Д.20, ПОМЕЩЕНИЕ 2.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей, распределенный между учредителями в долях, отраженных в выписке ЕГРЮЛ. Основным видом деятельности ООО «Регионтехсервис», отраженным в выписке ЕГРЮЛ является 43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Являясь субъектом малого предпринимательства (Включен в реестр субъектов малого предпринимательства с 01.08.2016г, за предшествующий календарный год среднесписочная численность работников не превышает 100 человек и доход не превышает 800 млн рублей), ООО «Регионтехсервис» предоставляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество ведет раздельный учет доходов и расходов по всем видам деятельности. Применяет УСН.

За 2025 год:

|                                                    |                        |
|----------------------------------------------------|------------------------|
| Выручка от реализации за отчетный период составила | 135 164 тыс. рублей.   |
| Себестоимость продаж за отчетный период составила  | (123 278) тыс. рублей. |
| Прочие доходы за отчетный период составили         | 10 тыс. рублей.        |
| Прочие расходы за отчетный период составили        | (3 815) тыс. рублей    |
| Налог на прибыль(УСН)                              | (1 343) тыс. рублей    |
| Чистая прибыль за отчетный период составил         | 6 738 тыс. рублей.     |
| Валюта баланса по состоянию на 31.12.2025          | 69 272 тыс. рублей.    |

Среднегодовая численность работающих в ООО «Регионтехсервис» за отчетный период составила 62 человека.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором ООО "Регионтехсервис" (с 12.05.2016 г.) Апатенко С.А.

## 2. Основные положения

ООО «Регионтехсервис» относится к субъектам малого предпринимательства и имеет право вести упрощенный бухгалтерский учет. Это означает, что разрешено следующее:

- Общество использует сокращенный план счетов. В частности, учитывает все затраты на производство и реализацию на счете 20 "Основное производство" и 26 "Общехозяйственные расходы» (без использования 25 «Общепроизводственные расходы» (п. 3 Информации Минфина N ПЗ-3/2016).

- Учитывает основные средства в упрощенном порядке (первоначальная стоимость ОС определяется с учетом ФСБУ 6/2020)

□ при покупке - по цене поставщика и затрат на монтаж;

□ при строительстве - в сумме, уплачиваемой подрядчику.

Все остальные затраты, связанные с приобретением ОС, можно включать в расходы по обычным видам деятельности в том периоде, когда они были понесены.

□ с 01.01.2022г. лимит стоимости ОС принят равным 100 тыс. рублей.

Амортизация начисляется ежемесячно (п. 33 ФСБУ 6/2020).

- по производственному и хозяйственному инвентарю - единовременно в полной сумме при принятии этих объектов к учету (Информационное сообщение Минфина от 24.06.2016 N ИС-учет-3).

• НМА. При приобретении неисключительных прав на использование программ для ЭВМ и других результатов интеллектуальной деятельности, организация не признает их активом для целей бухгалтерского учета и затраты на их приобретение учитывает на счете 76.18, списывая равномерно в течение срока использования. Лимит таких операций- 100 тыс.рублей.

- учитывает МПЗ в упрощенном порядке. То есть приобретенные МПЗ можно принимать к учету по цене поставщика (Информационное сообщение Минфина от 24.06.2016 N ИС-учет-3). А все остальные расходы, связанные с приобретением МПЗ (в том числе ТЗР), включать в расходы по обычным видам деятельности в том периоде, когда они были понесены.

МПЗ признаются расходами того периода, в котором были понесены в следующих случаях:

- если МПЗ предназначены для управленческих нужд (например, канцтовары) (пп2 п2 ФСБУ 5/2019, Информационное сообщение Минфина от 24.06.2016 N ИС-учет-3);

- не применять ПБУ 8/2010, а значит, не создавать резерв на оплату отпусков (п. 20 Информации Минфина N ПЗ-3/2016).

- не применять ПБУ 2/2008, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 12/2010 (п. 19.2 Информации Минфина N ПЗ-3/2015).

- исправлять любые ошибки в бухучете, выявленные после утверждения отчетности за год, в котором допущена ошибка, как несущественные (п. 9 ПБУ 22/2010, п. 31 Информации Минфина N ПЗ-3/2016).

- учитывать проценты по любым займам, в том числе полученным для покупки инвестиционных активов, как прочие расходы (п. 7 ПБУ 15/2008, п. 22 Информации Минфина N ПЗ-3/2016).

### 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

#### 3.1 Основные средства.

По состоянию на 31.12.2025г. на балансе предприятия находятся собственные основные средства и основные средства, взятые в лизинг. Строка 1150 ББ. Данная информация отражена в Приложении 1.

#### 3.2. Запасы . Строка 1210.

На балансе предприятия по состоянию на 31.12.2025г. числятся запасы на сумму 16 527 тыс. руб

3.3 Остатки денежных средств Общества, находящиеся на рублевых счетах отражены по строке Строка 1250 ББ. Основной расчетный счет находится в Банке Уралсиб.

#### 3.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовые вложения у Общества отсутствуют. По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не размещало депозитные вклады в кредитных организациях.

В отчетном периоде Общество не предоставляло займов.

#### 3.5 Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность включает в себя сч.60 и сч.62. Строка 1240 ББ.

Наиболее крупные Дебиторы (задолженность более 0,5 млн руб.) по состоянию на 31.12.2025г. представлены в Приложении 2.

#### 3.6 Кредиторская задолженность.

Основная Кредиторская задолженность включает в себя сч.60 и сч.62. Так же к Кт задолженности относятся начисленный к уплате налог по УСН и начисленные, но не выплаченные за декабрь 2025г. взносы. Строка 1520. Наиболее крупные Кт (более 0,5 млн руб.) представлены в Приложении 3.

Организация создает резервы по сомнительным долгам на счете 63.

#### 3.7 Обеспечение обязательств.

В отчетном периоде Обществом были перечислены денежные средства для обеспечения участия в закупочных процедурах и оплата банковского обеспечения. По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не выдало поручительств, и Покупатели продукции (работ, услуг) не выдавали Обществу поручительств.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не передавало имущество в залог и не получало имущество в залог.

#### 3.8. Кредиты и займы

В отчетном периоде организация не привлекала заемных средств.

### 3.9 Налоги и сборы

| НАЛОГ        | Начислено к уплате за 2025,<br>тыс. руб | Уплачено в 2025 , тыс. руб., в<br>т.ч. за 2023г. |
|--------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------|
| НДС          | 9 465                                   | 6 215                                            |
| Налог по УСН | 1 342                                   | 3 484                                            |

### 3.10 Информация об Основном управленческом персонале

Фонд заработной платы за 2025 г. управленческого персонала составил 6 907 тыс. рублей и отчисления в фонды 1 200 тыс. рублей.

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности и вознаграждения по договорам негосударственного пенсионного обеспечения не выплачивались.

### 3.11. Прекращаемая деятельность

Общество не проводит мероприятий по сокращению или прекращению своей деятельности.

### 3.12. Реорганизация

В отчетном периоде в Обществе не проводило процесс реорганизации.

### 3.13. Доверительное управление

В отчетном периоде у Общества отсутствовали договора доверительного управления.

### 3.14. События после отчетной даты

В отчетном периоде не было фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

### 3.15. Дополнительная информация

-о забалансовых счетах.

На забалансовых счетах ведется учет арендованных помещений, списанной Дт задолженности, тмц (спецодежды, инструмента и мебели).

## 4. ПРОЧИЕ РАСКРЫТИЯ

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности ООО "Регионтехсервис" предполагает, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства Общества учитываются на том основании, что ООО "Регионтехсервис" сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор