

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «ТЕХСТРОЙ»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСТРОЙ» (далее – Организация) зарегистрировано 20.01.2021 г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Хабаровска, ОГРН 1212700000479, ИНН 2724243347, КПП 272401001. Адрес местонахождения: г. Хабаровск, ш. Воронежское, д. 154.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. (Десять тысяч рублей). Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
 - Дьяченко Михаил Юрьевич - 50 % доли в уставном капитале, занимает должность директора организации;
 - Шишкин Александр Валерьевич – 50 % доли в уставном капитале.
- 1.4. Орган управления обществом: директор – Дьяченко Михаил Юрьевич, действующий на основании Протокола общего собрания участников от 14.01.2021г.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: деятельность автомобильного грузового транспорта – ОКВЭД 49.41.
- 1.6. По состоянию на 31.12.2025г в штате организации – 79 сотрудников.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Изменения в Учетную политику в 2025 г не вносились.
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3 и 1С Зарплата и управление персоналом Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.
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 по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.3. Финансовые вложения.
Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.
По состоянию на 31.12.2025 финансовые вложения в виде займов, предоставленные другим организациям и физическим лицам, составили 6 157 тыс.рублей.
Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- 3.4. Основные средства.
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. По состоянию на 31.12.2025г. стоимость основных средств составила 143 624 тыс.рублей.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта.

3.5. Нематериальные активы.

3.6. Нематериальные активы у Организации отсутствуют.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с п. 17 ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится исходя из среднемесячной фактической себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы по сомнительным долгам в соответствии ст. 266 НК РФ. По состоянию на 31.12.2025 года величина резерва составила 25 645 тыс.рублей.

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

4. Основные показатели деятельности организации.

Основные показатели организации в 2025 г.:

выручка – 109 867 тыс. руб.;

прочие внереализационные доходы – 74 323 тыс. руб.

В 2025 году ООО «Техстрой» осуществляло переход от деятельности, связанной преимущественно с арендой техники и отдельными транспортно-сервисными работами, к выполнению работ строительного профиля.

Изменение структуры баланса в 2025 году подтверждает указанный переходный этап деятельности. В отчетности увеличились запасы, включая сырье и материалы, а также сформировано незавершенное производство в сумме 170 634 тыс. руб. Кроме того, в составе внеоборотных активов отражены незавершенное строительство в сумме 17 153 тыс. руб. и иные незавершенные капитальные вложения в сумме 13 136 тыс. руб. Таким образом, показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражают перераспределение ресурсов в пользу строительного цикла и наличие производственного задела по реализуемым проектам.

Снижение выручки и увеличение доли себестоимости в структуре выручки по сравнению с 2024 годом также обусловлены изменением профиля деятельности Общества и длительностью строительного цикла, при котором часть затрат отражается в учете ранее, чем соответствующая выручка по завершенным этапам работ.

По итогам 2025 года у организации сформировалась чистая прибыль в сумме 4 193 тыс.руб.

5. Арендованные основные средства.

По состоянию на 31.12.2025г. в организации имеются арендованные основные транспортные средства.

6. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, отсутствуют.

7. Непрерывность деятельности.

Общество продолжает осуществлять деятельность в штатном режиме, обязательства исполняются в установленном порядке. В 2025 году был скорректирован основной вид экономической деятельности с учетом фактического перехода к строительному профилю. В настоящее время Общество участвует в реализации действующих проектов, что подтверждает продолжение хозяйственной деятельности и создает основу для увеличения объема выручки в последующие отчетные периоды.

Директор ООО «ТЕХСТРОЙ»

М.В. Дьяченко

«30» марта 2026 г.