

ПОЯСНЕНИЯ

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

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «ТехноСпецТрансСервис» (ООО «ТехноСпецТрансСервис») (далее – Организация) зарегистрировано 12.07.2010г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре, ОГРН 1108619000918, ИНН 8604047912, КПП 860401001. Адрес местонахождения: 628310, Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра, г. Нефтеюганск, 16 микрорайон, дом 6, квартира 25.

- 1.1. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.2. Участники / Акционеры Организации:
 - Шарипов Фиркат Рифкатович — 100% доли в уставном капитале.
- 1.3. Орган управления обществом: Генеральный директор – Шарипов Фиркат Рифкатович, действующий на основании Устава от 14 июля 2010 года.
- 1.4. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая топливом – ОКВЭД 46.71.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 24 человека, по состоянию на 31.12.2024 составила 22 человека.
- 1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.7. 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. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 25.12.2024 № 10 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.
 - Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
 - Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы в деятельности с основной системой налогообложения», 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).
 - Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

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 и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы в обществе отсутствуют

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с 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 следующим способом – по методу ФИФО.

3.8. Резервы по сомнительным долгам не создаются.

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».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

	Наименование показателя	За 2025 (тыс. руб.)	За 2024 (тыс. руб.)
1	Основная номенклатурная группа	165 349	203 079

2	Прочие доходы из них:	75	303
	-реализация и ликвидация внеоборотных активов	-	300
	-иная операционная деятельность	75	3
	ИТОГО	165 424	203 382

4.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости по статьям затрат представлена в таблице ниже:

	Наименование показателя	За 2025 (тыс. руб.)	За 2024 (тыс. руб.)
1	Стоимость приобретения товаров и материалов	118 888	154 609
	ИТОГО	118 888	154 609

4.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах, связанных со сбытом (продажей) продукции, товаров, работ и услуг.

В соответствии с учетной политикой организации коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются на счет 90.07 «Коммерческие расходы».

	Наименование показателя	За 2025 (тыс. руб.)	За 2024 (тыс. руб.)
1	Затраты на оплату труда	21 328	18 467
2	Отчисления на социальное страхование	4 321	3 354
3	Амортизация	2 268	2 756
4	Оборудование к установке	1	-
5	Вложения во внеоборотные активы	4	-
6	Материалы	4 489	-
7	Товары	152	3 295
8	Услуги сторонних организаций (субподряд, аренда, ремонт, страхование, связь и др.)	9 926	11 241
9	Расчеты с подотчетными лицами	227	634
	ИТОГО	42 716	39 747

4.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

	Наименование показателя	За 2025 (тыс. руб.)	За 2024 (тыс. руб.)
1	Материальные расходы	1 958	2 502
2	Услуги сторонних организаций (общехозяйственные)	393	-
3	Расходы по охране труда	20	-

4	Расходы по обслуживанию компьютерной техники	3	4
5	Имущественные налоги	147	180
6	Амортизация	53	-
7	Прочие затраты	65	389
	ИТОГО	2 639	3 075

4.4. Прочие доходы

Прочие доходы включают результат от продажи основных средств и иных активов, восстановление резервов, штрафы, пени, неустойки, полученные за нарушение договоров, безвозмездные поступления, списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности и другие операции.

	Наименование показателя	За 2025 (тыс. руб.)	За 2024 (тыс. руб.)
1	Выплата страхового возмещения	70	-
2	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	-	300
3	Прочие доходы из них:	5	3
	- прочие внереализационные доходы (расходы)	5	3
	ИТОГО	75	303

4.5. Прочие расходы

Прочие расходы включают результат от продажи основных средств и иных активов, восстановление и создание резервов, оплата госпошлины, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

	Наименование показателя	За 2025 (тыс. руб.)	За 2024 (тыс. руб.)
1	Расходы на услуги банков	-	202
2	Благотворительная помощь	10	-
3	Страхование автотранспорта	12	6
4	Прочие расходы из них:	389	585
	- списание НДС	8	19
	- расходы на услуги банка	184	-
	- прочие внереализационные доходы (расходы)	197	566
	ИТОГО	411	793

4.5. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль с 01.01.2025г. – 25% (за 2024г. – 20%).

Информация о налоге на прибыль:

Наименование показателя	За 2025г	За 2024г
	Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль (25%)	Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль (20%)
Налог на прибыль, в т.ч.:	217	(1 188)
Текущий налог на прибыль	16	(904)
Отложенные налоги, в т.ч.:	201	(284)

Отложенные налоговые активы и обязательства:

	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Отложенные налоговые активы	279	927	1 265
2	Отложенные налоговые обязательства	1 082	1 530	1 583

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в часть первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 г. увеличилась ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ). Информация о пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г. – раскрыта в отчётности за 2024 год.

5. Основные средства.

В 2025 году отсутствовало движение по основным средствам (не было приобретений, выбытий, переоценки).

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Амортизация на 31.12.2025	Остаточная стоимость
Транспортные средства	19 526	14 798	4 728
Здания и сооружения	802	773	29
Оборудование (ТРК, АЗС)	743	670	73
Вагоны-дома (бытовки)	607	607	-
Емкости	220	194	26
ИТОГО	21 898	17 042	4 856

6. Запасы

В составе запасов на конец 2025 года отражены:

Показатель	Сумма
Товары	22 185
Материалы	1 279
Итого запасы	23 464

7. Дебиторская задолженность

Расчеты с покупателями и заказчиками (задолженность покупателей за отгруженные товары)	76 419
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы, перечисленные поставщикам под поставку товаров)	191
Расчеты по налогам и сборам	31
Расчеты с подотчетными лицами	82

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	191
ИТОГО	76 914

8. Арендованные основные средства.

По состоянию на 31.12.2025 организация имеет обязательство по договору финансовой аренды (лизинга) № Л-117852/23/ЛК/СРФ от 19.05.2023г. перед АО «Лизинговая компания "КАМАЗ"» в сумме 1 090 тыс. руб. Предмет лизинга — транспортные средства, используемые в основной деятельности.

9. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанная сторона	Должность	Характер отношений
Шарипов Фиркат Рифкатович	Генеральный директор	Единоличный исполнительный орган, учредитель (100% доли)
Шульженко Олег Петрович	Заместитель генерального директора по административно-правовым вопросам	Основной управленческий персонал (заместитель руководителя)

10. События после отчетной даты.

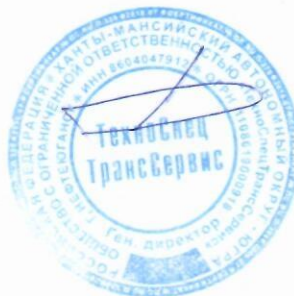
Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

11. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет 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 в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «ТехноСпецТрансСервис»



Ф.Р. Шарипов

«30» марта 2026 г.