Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «ПОЖТЕХСЕРВИС»

1. Общие сведения

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПОЖТЕХСЕРВИС»
Сокращенное фирменное наименование: ООО «ПОЖТЕХСЕРВИС»
ООО «ПОЖТЕХСЕРВИС» образовано 18.09.2018 г. и зарегистрировано по адресу 634021, Томская область, г. Томск, пер. Нижний, д. 47, помещ. Ц036.
ОГРН: 1187031065682
ИНН: 7017450628
КПП: 701701001
Основной вид деятельности: 43.21 (Производство электромонтажных работ)
Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составляет 19 человек.
У Общества отсутствуют филиалы и представительства, обособленные подразделения.
ООО «ПОЖТЕХСЕРВИС» является коммерческой организацией.
1.2 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
1.3 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ПОЖТЕХСЕРВИС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.
1.4 Организация составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения по упрощенным формам, утвержденным в приложении к учетной политике (п. 51-54 и 63 ФСБУ 4/2023, п. 4 ст. 6 ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ)
1.5 Организация отражает по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» бухгалтерского баланса группу показателей, включающую: основные средства, капитальные вложения в объекты основных средств, авансы, выданные в связи с приобретением основных средств (п. 11 ФСБУ 4/2023, п. 7 ПБУ 1/2008).
1.6 Существенная информация, для которой не предусмотрено в бухгалтерской отчетности отдельных строк, отражается в пояснениях к отчетности.

2. Учетная политика

2.1 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.2 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”

	котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.3 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.4 Учет финансовых вложений	
Определение первоначальной стоимости	Первоначальная стоимость включает только существенные затраты по приобретению финансовых вложений	П. 1.1 раздел II ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (утв. Приказом Минфина России от

финансовых вложений		10.12.2002 № 126н)
Учет долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:	По первоначальной (фактической) стоимости до момента их выбытия (погашения)	Пункт 22 Раздел III ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н)
Признание доходов по финансовым вложениям	В составе прочих доходов	Пункт 34 Раздел V ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н)
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам" (утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.)
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от оказания услуг для целей бухгалтерского учета признается по методу начислений.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

В 2025 году Общество применяло упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы» (в соответствие с главой 26.2 НК РФ).

3. Корректировка данных

Корректировки показателей 2023 и 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности произведены в связи с применением Обществом с 1 января 2025 ФСБУ 4/2023.

Состав, наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе приведены в соответствие с ФСБУ 4/2003.

Данные бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Финансовые и другие оборотные	1230	23 862	(23 862)	0	11 045	(11 045)	0

активы							
Финансовые и другие оборотные активы	1240	0	23 862	23 862	0	11 045	11 045
В том числе дебиторская задолженность	12401	0	23 862	23 862	0	11 045	11 045

4. Основные показатели деятельности

В течение 2025 года ООО «ПОЖТЕХСЕРВИС» вело активную финансово-хозяйственную деятельность:

Получена выручка от оказания услуг, реализации ТМЦ. Понесены расходы, связанные с закупкой материалов, оплатой труда и накладными расходами.

Операции по реализации облагались НДС по ставке 5%.

Движение наличных средств по кассе не осуществлялось. Расчеты с контрагентами и бюджетом проводились в безналичной форме.

Капитальные вложения в основные средства в 2025 году не производились.

Начисление и выплата заработной платы производились своевременно. Задолженность перед сотрудниками на 31.12.2025г. отсутствует.

5. Расшифровка статей баланса на 31.12.2025

Актив

5.1 Расшифровка строки 1150 бухгалтерского баланса «Материальные внеоборотные активы», тыс. руб.:

Показатель	На 31.12.2025 год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2023 год
Материальные внеоборотные активы	3 437	2 640	3 334
В том числе остаточная стоимость основных средств	3 437	2 640	3 334
Итого	**3 437**	**2 640**	**3 334**

5.2 По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражена » отражена остаточная стоимость нематериальных активов в сумме 175 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г.

5.3 По строке 1210 «Запасы» отражена стоимость товарно-материальных ценностей и товаров в размере 14 442 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г.

5.4 По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражен остаток денежных средств в размере 2 449 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г.

5.5 По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» по состоянию на 31.12.2025 г. отражена дебиторская задолженность в размере 29 470 тыс. руб.

Расшифровка	Сумма задолженности на 31.12.25г., тыс. руб.
Дебиторская задолженность (стр.1240)	
1. Выданные беспроцентные займы	15 400
2. Расчеты по авансам выданным	2 634
3. Расчеты с покупателями и заказчиками	10 569
4. Расчеты по налогам и сборам	105
5. Прочие (прочие расчеты с контрагентами, расходы будущих периодов и пр.)	762

Расшифровка	Сумма задолженности на 31.12.25г., тыс. руб.
Итого дебиторская задолженность	**29 470**

Пассив

5.6 В разделе «Капитал и резервы» (строка 1300 бухгалтерского баланса) отражен Уставный капитал в размере 20 тыс. руб. Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 44 594 тыс. руб.

5.7 По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса отражена сумма полученных краткосрочных беспроцентных займов в размере 78 тыс. руб.

5.8 По состоянию на 31.12.2025 по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в размере 5 281 тыс. руб.:

Расшифровка	Сумма задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.
Кредиторская задолженность (стр.1520)	
1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 337
2. Расчеты по авансам полученным	1 610
3. Задолженность по налогам, в т.ч.	2 319
Налог по УСН	763
НДС	1 088
4. Задолженность перед внебюджетными фондами	12
5. Прочие расчеты (с прочими поставщиками и пр.)	3
Итого кредиторская задолженность (стр.1520)	**5 281**

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2025

6.1 Выручка по основному виду деятельности ООО «ПОЖТЕХСЕРВИС» в 2025 г. составила 72 047 тыс. руб. (строка 2110 отчета о финансовых результатах).

6.2 Расходы по обычным видам деятельности за 2025 г. составили 47 366 тыс. руб. (строка 2120 отчета о финансовых результатах) и представлены следующими расходами.

Наименование элемента затрат	Сумма расходов на 31.12.2025, тыс. руб.
Расходы по обычным видам деятельности, в том числе	**38 426**
- расходы на оплату труда, страховые взносы	14 047
- услуги сторонних организаций	8 012
- амортизация ОС	1 118
- списание материалов	5 184
- аренда транспортных средств, оборудования	1 865
- командировочные расходы	17
- расходы на обслуживание оборудования, текущий ремонт	7 468
- прочие услуги	715
Управленческие расходы, в том числе	**8 940**
- расходы на оплату труда, страховые взносы	6 023
- аренда нежилого помещения, транспортного средства, оборудования	1 135
- расходы по содержанию помещения	203
- бухгалтерские услуги	336

Наименование элемента затрат	Сумма расходов на 31.12.2025, тыс. руб.
- информационные услуги	408
- услуги связи	318
- списание материалов	210
- амортизация ОС	5
- прочие услуги	302
Итого	**47 366**

6.3 По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы в размере 5 230 тыс. руб.

Наименование доходов	Сумма доходов на 31.12.2025, тыс. руб.
Прочие доходы, в том числе	
- проценты по депозитам	84
- доходы от реализации ТМЦ	5 143
- прочие доходы	3
Итого	**5 230**

6.4 По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены следующие расходы в размере 3 710 тыс. руб.

Наименование расходов	Сумма расходов на 31.12.2025, тыс. руб.
Прочие расходы, в том числе	
- расходы, связанные с продажей ТМЦ	3 301
- расходы на услуги банков	108
- штрафы, пени, неустойки	11
- прочие расходы	290
Итого	**3 710**

6.5 Чистая прибыль по состоянию на 31.12.2025 составила 23 693 тыс. руб. (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

4. События после отчетной даты

Существенные события после 31.12.2025, влияющие на финансовое положение ООО «ПОЖТЕХСЕРВИС», отсутствуют.

Директор Жуй Е.В.

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"30" марта 2026 г.