

Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Общество с ограниченной ответственностью «Техсервис – СМ» за 2025 год.

1. Основные сведения

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Техсервис – СМ»
- 1.2. Краткое наименование: ООО «Техсервис – СМ»
- 1.3. Место нахождения и адрес: 677007, Саха (Якутия) респ., Якутск г., Покровское шоссе 6 Км, дом 8, кабинет 7.
- 1.4. Данные о государственной регистрации: зарегистрировано 06.07.2017 МИФНС по республике Саха (Якутия)
- 1.5. ОГРН 1177847235235, ИНН 7810697791.
- 1.6. Органами управления Общества являются:
- общее собрание участников общества,
  - единоличный исполнительный орган.
- 1.7. Сфера деятельности: ОКВЭД 45.19 — «Торговля прочими автотранспортными средствами».
- 1.8. Компания не имеет обособленных подразделений.
- 1.9. В отчетном году хозяйственная деятельность не осуществлялась. Показатели отчетности сформированы при отсутствии выручки и обычных хозяйственных операций.

2. Учетная политика

- 2.1 Информация об учетной политике.
- 2.1.1 Бухгалтерская отчетность ООО «Техсервис – СМ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.
- 2.1.2 Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.
- 2.1.3 Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
- 2.2 Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.
- 2.2.1 Организация проводит проверку капвложений в НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
- 2.2.2 Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.
- 2.2.3 Организация проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
- 2.3 Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них
- 2.3.1 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.
- Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.
- 2.3.2 Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- 2.3.3 Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
- 2.3.4 Организация проводит проверку капвложений в ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3.5 По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

#### 2.4 Учетная политика. Аренда

2.4.1 Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

#### 2.5 Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1 При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

#### 2.6 Учетная политика. Запасы

2.6.1 Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6.2 Запасы списываются по средней стоимости.

#### 2.7 Учетная политика. Денежные средства

2.7.1 Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.7.2 Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

#### 2.8 Учетная политика. Доходы и расходы

2.8.1 В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- (прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто).

2.8.2 Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| 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 | накопленные амортизация и обесценение |             |             | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |                                          |                                       |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
|                               | За 2024 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| 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 | накопленные амортизация и обесценение |             |             | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |                                          |                                       |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
|                                                       | За 2024 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя                        | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего   | -                     | -                     | -                     |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | -                     | -                     | -                     |

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя                                                                    | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего                                       | -                     | -                     | -                     |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | -                     | -                     | -                     |

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя                                             | Период     | На начало года          |                                    | Изменения за период |             |         |                                                                   | На конец периода       |                            |
|---------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------|------------------------------------|---------------------|-------------|---------|-------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|
|                                                                     |            | фактическ<br>ие затраты | накопл<br>енное<br>обесце<br>нение | затраты             | обесценение | списано | принято к<br>учету в<br>качестве<br>нематериа<br>льных<br>активов | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | -                       | -                                  | -                   | -           | -       | -                                                                 | -                      | -                          |
|                                                                     | За 2024 г. | -                       | -                                  | -                   | -           | -       | -                                                                 | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего     | За 2025 г. | -                       | -                                  | -                   | -           | -       | -                                                                 | -                      | -                          |
|                                                                     | За 2024 г. | -                       | -                                  | -                   | -           | -       | -                                                                 | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего    | За 2025 г. | -                       | -                                  | -                   | -           | -       | -                                                                 | -                      | -                          |
|                                                                     | За 2024 г. | -                       | -                                  | -                   | -           | -       | -                                                                 | -                      | -                          |

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

| Наименование показателя                                                                                                              | Период     | На<br>начало<br>года | Изменения за период |         | На конец периода           |                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------|---------------------|---------|----------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                                                                                      |            |                      | затраты             | списано | по фактическим<br>затратам | по рыночной<br>стоимости (при<br>наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего                                                       | За 2025 г. | -                    | -                   | -       | -                          | -                                         |
|                                                                                                                                      | За 2024 г. | -                    | -                   | -       | -                          | -                                         |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | За 2025 г. | -                    | -                   | -       | -                          | -                                         |
|                                                                                                                                      | За 2024 г. | -                    | -                   | -       | -                          | -                                         |

4. Информация об основных средствах и капитальных вложениях в них

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 | накопленные амортизация и обесценение |             |             | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |                                          |                                       |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. |                                          |                                       |                     |                                          |                                       |             |             |                                          |                         |                                          |                                       |                                          |                                       |
|                                                                        | За 2024 г. |                                          |                                       |                     |                                          |                                       |             |             |                                          |                         |                                          |                                       |                                          |                                       |
| Инвестиционная недвижимость - всего                                    | За 2025 г. |                                          |                                       |                     |                                          |                                       |             |             |                                          |                         |                                          |                                       |                                          |                                       |
|                                                                        | За 2024 г. |                                          |                                       |                     |                                          |                                       |             |             |                                          |                         |                                          |                                       |                                          |                                       |

5. Информация о денежных средствах

5.1 Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

В таблице представлена балансовая стоимость денежных средств на начало и конец отчетного периода.

| Показатель                               | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Денежные средства и денежные эквиваленты |               |               |               |
| в том числе:                             |               |               |               |
| Касса                                    |               |               |               |
| Расчетные счета                          |               |               |               |
| Валютные счета                           |               |               |               |

## 6.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

## 7. Информация об обязательствах

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

|                                                  |            |     |   |   |   |   |   |   |   |     |   |
|--------------------------------------------------|------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|
| отраженные на ЕНС                                | За 2024 г. | -   | - | - | - | - | - | - | - | -   | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 10  | - | - | - | - | - | - | - | 10  | - |
|                                                  | За 2024 г. | 10  | - | - | - | - | - | - | - | 10  | - |
| Итого                                            | За 2025 г. | 192 | - | - | - | - | - | - | X | 192 | - |
|                                                  | За 2024 г. | 192 | - | - | - | - | - | - | X | 192 | - |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. |                      | На 31 декабря 2024 г. |                      | На 31 декабря 2023 г. |                      |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                         | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость |
| Всего                   | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |

В таблице представлена балансовая стоимость дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода, сверка остатков и движение за период (пп. 13, 23, подп. в п. 46 ФСБУ 4/2023).

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                                  | Период     | На<br>начало<br>года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                             |          |           |                      | На конец<br>периода |
|----------------------------------------------------------|------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------|-----------|----------------------|---------------------|
|                                                          |            |                      | поступило                                                                                          |                                             | списано  |           | переклассифицировано |                     |
|                                                          |            |                      | в результате<br>фактов<br>хозяйственной<br>жизни (по<br>условиям<br>договора)                      | проценты,<br>штрафы и<br>иные<br>начисления | погашено | на доходы |                      |                     |
| Долгосрочные обязательства -<br>всего                    | За 2025 г. | -                    | -                                                                                                  | -                                           | -        | -         | -                    | -                   |
|                                                          | За 2024 г. | -                    | -                                                                                                  | -                                           | -        | -         | -                    | -                   |
| Краткосрочные обязательства -<br>всего                   | За 2025 г. | 1 979                | -                                                                                                  | -                                           | -        | -         | -                    | 1 980               |
|                                                          | За 2024 г. | 1 979                | -                                                                                                  | -                                           | -        | -         | -                    | 1 979               |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и<br>подрядчиками | За 2025 г. | 131                  | -                                                                                                  | -                                           | -        | -         | -                    | 132                 |
|                                                          | За 2024 г. | 131                  | -                                                                                                  | -                                           | -        | -         | -                    | 131                 |
| Расчеты с разными<br>дебиторами и кредиторами            | За 2025 г. | 1 848                | -                                                                                                  | -                                           | -        | -         | -                    | 1 848               |
|                                                          | За 2024 г. | 1 848                | -                                                                                                  | -                                           | -        | -         | -                    | 1 848               |
| Итого                                                    | За 2025 г. | 1 979                | -                                                                                                  | -                                           | -        | -         | X                    | 1 980               |
|                                                          | За 2024 г. | 1 979                | -                                                                                                  | -                                           | -        | -         | X                    | 1 979               |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | -                     | -                     | -                     |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя            | Период        | На начало<br>года | Изменения за период |          |                            | На конец<br>периода |
|------------------------------------|---------------|-------------------|---------------------|----------|----------------------------|---------------------|
|                                    |               |                   | признано            | списано  |                            |                     |
|                                    |               |                   |                     | погашено | как<br>избыточная<br>сумма |                     |
| Оценочные обязательства -<br>всего | За<br>2025 г. | -                 | -                   | -        | -                          | -                   |
|                                    | За<br>2024 г. | -                 | -                   | -        | -                          | -                   |

В таблицах представлена балансовая стоимость обязательств на начало и конец отчетного периода, сверка остатков и движение за период (п. 13, подп. в п. 46 ФСБУ 4/2023), балансовая стоимость кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода, сверка ее остатков и движение за период (пп. 13, 23, подп. в п. 46 ФСБУ 4/2023).

9. Расходы по обычным видам деятельности

В анализируемом периоде расходы не осуществлялись

9.1. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                                                                                | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                   |            |            |
| Затраты на оплату труда                                                                                |            |            |
| Отчисления на социальные нужды                                                                         |            |            |
| Амортизация                                                                                            |            |            |
| Прочие затраты                                                                                         |            |            |
| Итого по элементам                                                                                     |            |            |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой<br>продукции |            |            |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                            |            |            |

## 10. Государственная помощь

### 10.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя              | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Получено бюджетных средств - всего   | -          | -          |
| в том числе:                         |            |            |
| на финансирование капитальных затрат | -          | -          |
| на финансирование текущих расходов   | -          | -          |

### 10.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя   | Период     | На начало года | Изменения за период |            | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------------|---------------------|------------|------------------|
|                           |            |                | получено            | возвращено |                  |
| Бюджетные кредиты - всего | За 2025 г. | -              | -                   | -          | -                |
|                           | За 2024 г. | -              | -                   | -          | -                |

## 11. Капитал

В таблице представлена балансовая стоимость капитала на начало и конец отчетного периода.

| Наименование показателя                      | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Капитал, всего                               | (111)                 | (111)                 | (113)                 |
| в том числе                                  |                       |                       |                       |
| Уставный капитал                             | 10                    | 10                    | 10                    |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | (121)                 | (121)                 | (123)                 |