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

Общество с ограниченной ответственностью «ТехноПрайм» (ООО «ТехноПрайм»)

ИНН 3257059065, КПП 325701001, ОГРН 1183256000674

Адрес: 241050, г. Брянск, ул. Дуки, д. 65, офис 204

1. Общая информация об организации

ООО «ТехноПрайм» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами;

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.14.1 Деятельность агентов по оптовой торговле вычислительной техникой, телекоммуникационным оборудованием и прочим офисным оборудованием;

46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением;

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием и другие.

3. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Основные средства по состоянию на 31.12.2025 г.

- Транспортные средства- 5325 т. руб.

- Другие ОС – 322 т. руб.

Итого ОС- 5647 т. руб.

Амортизация ОС по состоянию на 31.12.2025 г

- Транспортные средства- 1170 т. руб.

- Другие ОС – 16 т. руб.

Итого ОС- 1186 т. руб.

Капитальные вложения в ОС

Капитальные вложения на приобретение ОС за 2025 г. :

- Транспортные средства- 2108 т. руб.

- Другие ОС – 112 т. руб.

5. Аренда

По договору аренды № 2024ипо/47 от 01.05.2024г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Брянск, ул. Дуки, д. 65. Офис 204.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Запасы всего:

-Товары- 2879 т. руб.

7. Дебиторская задолженность.

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 11249 т. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 279 т. руб.
- Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал – 10 т. руб.

8. Кредиторская задолженность.

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 6102 т. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 26 т. руб.
- Расчеты с подотчетными лицами – 17 т. руб.

.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Матюхина Ольга Анатольевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 9 952 т. руб.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Нешков Алексей Николаевич (Решение № 14 от 01.02.2023 о продлении полномочий директора).

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.



Директор ООО «ТехноПрайм» А.Н. Нешков

Главный бухгалтер ООО «ТехноПрайм» А.Н. Нешков