

Общество с ограниченной ответственностью
«Техресурс»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
за 2025 год

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

В соответствии с Законом РФ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» Общество с ограниченной ответственностью «Техресурс» (сокращенное название ООО «Техресурс») (далее по тексту – Общество) внесено в Единый государственный реестр юридических лиц, о чем выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица ООО «Техресурс» за основным государственным регистрационным номером ОГРН 1107746903660 от 08.11.2010 года. Регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, поставлено на налоговый учет в Инспекции Федеральной налоговой службы № 31 по г. Москве. С 14.10.2021г снято с налогового учета в ИФНС № 31 по г. Москве и поставлено на учет Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Красногорску Московской области (Лист записи ЕГРЮЛ выдан 14.10.2021г МИФНС № 23 по Московской области).

Общество действует на основании Устава, утвержденного Решением учредителей (Протокол 1 от 23.08.2010г.), изменения внесены в Устав (Протокол от 19.07.2021г)

Местонахождение Общества в соответствии с учредительными документами:

Юридический и Фактическое местонахождение исполнительного органа: 143442, Московская обл., Красногорск г., Отрадное п., Пятницкая ул., дом 3, помещение 402. Общество не имеет обособленных структурное подразделений.

Уставной капитал общества составляет 70 тыс. руб.

Участниками (учредителями) являются физические лица:

<i>Ф.И.О. Собственника</i>	<i>Доля участия в процентах</i>
<i>Дегтяренко Владимир Григорьевич,</i>	35
<i>Сердцев Михаил Валерьевича</i>	24
<i>Дегтяренко Евгений Владимирович</i>	25
<i>Дегтяренко Дмитрий Владимирович</i>	10
<i>Вахрушина Ирина Владимировна</i>	6

В 2025г выплата дивидендов не производилась.

Органы управления ООО «Техресурс»:

-Общее собрание участников- высший орган управления;

-Генеральный директор – единоличный исполнительный орган Общества, осуществляющий руководство текущей деятельностью.

Согласно Устава Общества основным видом осуществляемой деятельности ООО «Техресурс» по ОКВЭД:

- 77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки

Среднесписочная численность работников в ООО «Техресурс»

за 2025 г. – 1 человек.

По состоянию на 31.12.2025 года исполнительным органом общества является генеральный директор – Питателев Роман Александрович.

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.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Учетная политика утверждена Приказом руководителя № 1 от 31.12.2024г

Ведение бухгалтерского учета возложено на генерального директора.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется автоматизировано, с применением бухгалтерской программы «1С: версия 8.3.

Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, перечень и формы которых определены в типовой версии программы 1С:Бухгалтерия 8.3

Предприятие предоставляет бухгалтерскую отчетность Общему собранию участников Общества, органам статистики, налоговой инспекции по утвержденным формам, в тыс. рублей.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения прибыли.

Начисленная амортизация учитывается в составе расходов по обычным видам деятельности. Переоценка основных средств не производится. Затраты на текущий ремонт основных средств, включаются в расходы текущего периода. Затраты по капитальному ремонту основных средств увеличивают стоимость основных средств.

Материально-производственные запасы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат по их приобретению. Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Расходы отчетного периода делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие. Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам:

- материальные затраты согласно ст. 254 НК РФ;
- затраты на оплату труда согласно ст. 255 НК РФ;
- суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и, суммы взносов по обязательному социальному страхованию от НС и ПЗ, начисленные на суммы расходов на оплату труда
- амортизация;
- прочие затраты: налоги, сборы, платежи (включая по обязательным видам страхования) и другие обязательные отчисления, производимые в соответствии с установленным законодательством порядком, предложения; затраты на командировки; оплата услуг связи, вычислительных центров, банков; а также другие затраты, входящие в состав себестоимости продукции (работ, услуг), но не относящиеся к перечисленным выше элементам затрат.

Прочими расходами признаются затраты не связанные с основным видом деятельности.

В составе расходов будущих периодов учитываются расходы, связанные со страхованием сотрудников, приобретением компьютерных программ, страхованием автотранспорта. Списание расходов будущих периодов осуществляется равномерно на расходы по обычным видам деятельности в течение периода действия полисов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

СОСТАВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Бухгалтерская отчетность ООО «Техресурс» за 2025 год подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом № 402 «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и состоит из:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах,
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

При составлении годовой бухгалтерской отчетности критерием детализации групп статей годовой отчетности является существенность информации отдельной группы. Существенной признается группа, отношение которой к общему итогу соответствующей балансовой статьи за отчетный год составляет не менее 10 процентов

ООО «Техресурс» по видам деятельности находится на Упрощенной системе налогообложения «Доходы» и является плательщиком налога при применении УСНО в размере 6% от дохода, транспортного налога, НДФЛ и других налогов и сборов.

По итогам каждого отчетного (налогового) периода организация исчисляет сумму авансового платежа по единому налогу, исходя из суммы полученного дохода и ставки единого налога.

Сумма налога при применении УСНО (авансового платежа) снижается в пределах 50% за счет сумм взносов на обязательное пенсионное страхование и обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве.

Основание: пункт 3.1 статьи 346.21 Налогового кодекса РФ.

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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в табличных пояснениях:

Группа учета ОС			На начало периода			За период				На конец периода		
Основное средство	Инвентарный номер	Первоначальная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение	Начисление	Уменьшение	Списание	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания			1 415 000,00	1 415 000,00						1 415 000,00	1 415 000,00	
Машины и оборудование (кроме офисного)			83 478 133,30	82 578 678,72	899 454,58		58 127,89			83 478 133,30	82 636 806,61	841 326,69
Офисное оборудование			204 088,00	113 343,80	90 744,20		47 344,80			204 088,00	160 688,60	43 399,40
Транспортные средства			22 473 691,00	22 473 691,00						22 473 691,00	22 473 691,00	
Производственный и хозяйственный			59 000,00	59 000,00						59 000,00	59 000,00	
Другие виды основных средств			1 687 000,00	1 148 274,29	538 725,71		23 767,32			1 687 000,00	1 172 041,61	514 958,39
Итого			109 316 912,30	107 787 987,81	1 528 924,49		129 240,01			109 316 912,30	107 917 227,82	1 399 684,48

Данная таблица представляет информацию о первоначальной стоимости ОС и накопленной амортизации на начало и конец периода, поступлении и выбытии ОС, начислении амортизации за 2025г.

В 2025 году, изменение первоначальной стоимости основных средств в результате реконструкции и модернизации не проводилось.

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. Проверка на обесценение не проводится.

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.

АРЕНДА

По договору аренды № №16/12/2024-ОА3402 от 16.12.2024г 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: 143442, Московская обл., Красногорск г., Отрадное п., Пятницкая ул., дом 3, помещение 402.

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

ИНФОРМАЦИЯ, НЕ ПОДЛЕЖАЩАЯ РАСКРЫТИЮ

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Величина уставного капитала составляет 70 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью в размере 70 тыс. рублей.

Создание резервов не предусмотрено Уставом.

31 марта 2026 г.

Генеральный директор

ООО «Техресурс»



[Handwritten signature]

Р.А.Питателев