

ООО «ТЕХИНВЕСТ»

Общество с ограниченной ответственностью «Техинвест»
ИНН/КПП 6611007917/661101001 Свидетельство о регистрации № 569 серия II –ИИ от 13.12.2001
года, Свердловская область, г. Ирбит, ул. Логинова, 44. Банк Уральский Банк ПАО «Сбербанк»,
БИК 046577674, р/с 40702810716360000251, к/с 30101810500000000674
ОГРН 1026600877632

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

1. Деятельность

ООО "Техинвест" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами (код ОКВЭД 46.4)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в

составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-Кпр "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ

к недвижимости

- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Данные о наличии и движении основных средств:

Наименование	На начало года		Изменения за период			На конец года	
	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Амортизация, тыс.руб.	Выбыло, тыс.руб.	Выбыло: накопл. амортизация, тыс.руб.	Начислено амортизации, тыс.руб.	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Амортизация, тыс.руб.
Основные средства всего, в том числе:	2030	1042	1240	824	256	790	474
Транспорт	2030	1042	1240	824	256	790	474

Данные о капитальных вложениях в основные средства:

Наименование	На начало года		Изменения за период			На конец года	
	Фактические затраты, тыс.руб.	Накопленное обесценение, тыс.руб.	Затраты, тыс.руб.	Списано, тыс.руб.	Принято к учету основных средств, тыс.руб.	Фактические затраты, тыс.руб.	Накопленное обесценение, тыс.руб.
Капитальные вложения на приобретение основных средств	1407	-	-	1407	-	-	-

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Данные о наличии и движении запасов:

Наименование	На начало года		Изменения за период			На конец года	
	Фактическая себестоимость, тыс.руб.	Резерв, тыс.руб.	Затраты, тыс.руб.	Списано, тыс.руб.	Резерв, тыс.руб.	Фактическая себестоимость, тыс.руб.	Резерв, тыс.руб.
Запасы, в том числе:	207	-	1395	(1602)	-	-	-
Сырье и материалы	207	-	1395	(1602)	-	-	-

2.8. Дебиторская задолженность

Наименование	На начало года		Изменения за период			На конец года	
	По условиям договора, тыс.руб.	Резерв, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.	Списано, тыс.руб.	Переклассифицировано, тыс.руб.	По условиям договора, тыс.руб.	Резерв, тыс.руб.
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	3424	-	5266	(6949)	-	1741	-
Расчеты с поставщиками	-	-	566	(566)	-	-	-
Расчеты с покупателями	2909	-	4696	(5877)	-	1729	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	18	-	-	(18)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	487			(484)		3	
Расчеты с персоналом по оплате труда	9		3	(3)		9	

2.9. Обязательства

Наименование	На начало года, тыс.руб.	Изменения за период		На конец года, тыс.руб.
		Поступило, тыс.руб.	Списано, тыс.руб.	
Краткосрочные обязательства – всего, в том числе:	5064	2209	(3919)	3354
Расчеты с поставщиками	1119	2209	(3231)	97
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	63	-	(63)	-
Краткосрочные займы	3222	-	-	3222
Расчеты по налогам и сборам	609	-	(576)	34
Расчеты по ЕНС	5	-	(5)	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	39	-	(38)	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	2	-	(2)	-
Расчеты с подотчетными лицами	5	-	(5)	-

2.10. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.11. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Капитал

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

Участники Общества:

- Дружинин Андрей Владиславович (доля в уставном капитале -50 (пятьдесят) %);
- Дружинина Надежда Геннадьевна (доля в уставном капитале -50 (пятьдесят) %).

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор

- Дружинин Андрей Владиславович (Протокол собрания от 06.08.2025, до 06.08.2030г.).

Главный бухгалтер — Дружинин Андрей Владиславович (Приказ от 01.06.2025г.)

Генеральный директор _____ Дружинин Андрей Владиславович

26 марта 2026 г.