

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

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

ИНН 3245016035, КПП 324501001, ОГРН 1193256002158

Адрес: 241520, БРЯНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н БРЯНСКИЙ, С СУПОНЕВО,
ПЕР КОМСОМОЛЬСКИЙ, Д. 7, К. 2, ПОМЕЩ. 21

1. Общая информация об организации

ООО «ТЕХМАШ» 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.

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 выявлены.

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

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

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.

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. 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.

7. 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".

8. 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.

9. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах даны в таблицах 4-10.

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

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

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

11. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Сафонов Олег Леонидович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Сафонов Олег Леонидович (Приказ о вступлении в должность генерального директора б/н от 24.02.2021г.).

Главный бухгалтер — Сафонов Олег Леонидович.

13. 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.

Генеральный директор ООО «ТЕХМАШ»

О.Л. Сафонов

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		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	3а 2025 г.	2 947	(2 927)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	2 947	(2 947)
	3а 2024 г.	2 947	(2 628)	-	-	-	(299)	-	-	-	-	-	2 947	(2 927)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	190	(170)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	190	(190)
	3а 2024 г.	190	(122)	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-	190	(170)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	137	(137)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	137	(137)
	3а 2024 г.	137	(137)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	137	(137)
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 620	(2 620)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 620	(2 620)
	3а 2024 г.	2 620	(2 369)	-	-	-	(251)	-	-	-	-	-	2 620	(2 620)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	20	319
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	-	20	68
Транспортные средства	-	-	251
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	9 319	-	112 562	(108 630)	-	-	X	X	13 251	-
	3а 2024 г.	7 358	-	116 530	(114 569)	-	-	X	X	9 319	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	8 888	-	55 322	(10 346)	-	-	(41 755)	-	12 109	-
	3а 2024 г.	4 817	-	55 417	(14 401)	-	-	(36 946)	-	8 888	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	168	-	-	(59 565)	-	-	59 894	-	497	-
	3а 2024 г.	624	-	-	(52 119)	-	-	51 662	-	168	-
Товары	3а 2025 г.	263	-	39 131	(38 719)	-	-	(30)	-	645	-
	3а 2024 г.	1 916	-	46 672	(48 050)	-	-	(275)	-	263	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	18 108	-	-	-	(18 108)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	14 441	-	-	-	(14 441)	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	10 317	-	8 340	178	(6 672)	(180)	-	-	11 984	-
	3а 2024 г.	17 115	-	8 189	20	(14 940)	(67)	-	-	10 317	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	199	-	98	-	(139)	(3)	-	-	156	-
	3а 2024 г.	843	-	128	-	(746)	(25)	-	-	199	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	9 626	-	8 218	-	(6 086)	(172)	-	-	11 586	-
	3а 2024 г.	15 657	-	7 988	-	(14 019)	-	-	-	9 626	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	109	-	162	-	(64)	-	-	-	207	-
	3а 2024 г.	144	-	109	-	(144)	-	-	-	109	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	27	-	(173)	178	(27)	(5)	-	-	1	-
	3а 2024 г.	55	-	(3)	20	(4)	(41)	-	-	27	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	35	-	-	-	-	-	35	-
	3а 2024 г.	152	-	(126)	-	(26)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	349	-	-	-	(349)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	262	-	86	-	-	-	-	-	349	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
Итого	3а 2025 г.	10 317	-	8 340	178	(6 672)	(180)	-	X	11 984	-
	3а 2024 г.	17 115	-	8 189	20	(14 940)	(67)	-	X	10 317	-

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 том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 320	-	-	-	-	-	5 320
	3а 2024 г.	5 320	-	-	-	-	-	5 320
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	5 320	-	-	-	-	-	5 320
	3а 2024 г.	5 320	-	-	-	-	-	5 320
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	11 261	10 430	-	(5 088)	(523)	-	16 080
	3а 2024 г.	15 062	5 468	-	(9 219)	(50)	-	11 261
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 289	7 517	-	(3 868)	(296)	-	8 642
	3а 2024 г.	6 698	4 471	-	(5 869)	(11)	-	5 289
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	359	3	-	(131)	(228)	-	3
	3а 2024 г.	2 231	168	-	(2 002)	(39)	-	359
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	4 650	-	-	(650)	-	-	4 000
	3а 2024 г.	4 850	-	-	(200)	-	-	4 650
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	113	-	-	(113)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	747	1 651	-	(438)	-	-	1 959
	3а 2024 г.	55	719	-	(27)	-	-	747
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	25	1 081	-	-	-	-	1 105
	3а 2024 г.	945	-	-	(921)	-	-	25
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	27	-	-	-	-	27
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	47	35	-	-	-	-	82
	3а 2024 г.	40	7	-	-	-	-	47
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	138	82	-	-	-	-	220
	3а 2024 г.	72	99	-	(33)	-	-	138
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	7	35	-	-	-	-	42
	3а 2024 г.	57	4	-	(55)	-	-	7
Итого	3а 2025 г.	16 581	10 430	-	(5 088)	(523)	X	21 400
	3а 2024 г.	20 382	5 468	-	(9 219)	(50)	X	16 581

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	-	-	-
в том числе:			

Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
--------------------------------------	---	---	---

8.3. Оценочные обязательства

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	81 181	86 012
Затраты на оплату труда	3 565	2 857
Отчисления на социальные нужды	783	573
Амортизация	20	299
Прочие затраты	36 620	29 298
Итого по элементам	122 169	119 038
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(358)	456
Итого расходы по обычным видам деятельности	121 811	119 494