

Общество с ограниченной ответственностью «Техоснастка-КБ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Техоснастка-КБ».

1.2. Юридический адрес – 424007, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Крылова, д. 63, К. ЛИТЕР А1

1.3. Дата государственной регистрации – 21.05.2004.

1.4. Основной ОКВЭД – 71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека

1.6. Уставный капитал составляет 10000 руб. Участниками являются:

- А.М. Кузнецов с долей 30 процентов;
- В.А. Полтаев с долей 25 процентов;
- М.В. Манылов с долей 20 процентов
- А.П. Пчелин с долей 25 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: В.А. Полтаев

Главный бухгалтер Общества: Р.И. Смирнова

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО ПКФ «Техоснастка-С» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного	Срок полезного	п.9 ФСБУ 6/2020

использования	использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	«Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по цене приобретения.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от	Выручка от выполнения	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99

выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	"Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
--	--	---

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» числятся помещение, оборудование, компьютерная техника всего на сумму по остаточной стоимости 1382 тыс. руб.

Состав основных средств (тыс. руб.)

Наименование	Первоначальная ст-ть	Амортизация
Здания и сооружения	304,1	273,3
Оборудование	5193,8	4361,6
Инвентарь	246,1	246,1
Площадки производственные	1869,9	1351,0
ИТОГО:	7613,9	6232,0

6. Нематериальные активы

Нематериальных активов нет

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8 Дебиторская задолженность

По строке 1240 баланса числится дебиторская задолженность 17 тыс. руб. , это авансы перечисленные поставщикам за газ 7,9 тыс. руб, расчеты с бюджетом 9,1 тыс. руб.

9. Обязательства

По строке 1520 баланса числится кредиторская задолженность 155 тыс. руб, это авансы полученные за услуги 100,0 тыс. руб., задолженность по налогам за 4 квартал 2025 г. 55,0 тыс. руб.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 1900 тыс. руб., а за 2024 г. 765 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 1135тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с повышением стоимости услуг.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы предприятия составили 1875 тыс. руб.. Расходы состоят из затрат на оплату труда рабочим и служащим 1148,3 тыс. руб., отчисления по социальному страхованию от зар. платы 245,7 тыс. руб., прочие расходы 481,0 тыс. руб.

.

Директор

Полтаев В.А.
