

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: ООО «ТехПром-Сервис»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТехПром-Сервис»

Сокращенное наименование: ООО «ТехПром-Сервис»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1081101008966 ИНН/КПП: 1101069723/110101001

Юридический адрес: 167000, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Первомайская, д.149, оф.101

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 2

в том числе:

- оплаченных участниками - 2
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

- Колегов Сергей Николаевич владеет долей 50%
- Рубцов Дмитрий Олегович владеет долей 50%.

3) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Директор) - Колегов Сергей Николаевич.

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ ОКВЭД 43.2

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

3.1. Основы составления отчетности

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

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Бухгалтерия 8».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.8. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере поступления денежных средств на расчетный счет или в кассу предприятия.

4. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

4.1. 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	13 081	14 568	12 215
в том числе:			
Здания	3 522	3 800	4 079
Сооружения	7 283	7 710	8 136
Офисное оборудование	317	408	-
Транспортные средства	1 959	2 650	-

Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов, а также расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

5.1. 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	За 2025 г.	3 685	-	14 774	(17 516)	-	-	X	X	944	-
	За 2024 г.	335	-	16 514	(13 164)	-	-	X	X	3 685	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3 369	-	13 246	(16 129)	-	-	-	-	485	-
	За 2024 г.	2	-	13 968	(10 601)	-	-	-	-	3 369	-
Товары	За 2025 г.	317	-	1 529	(1 386)	-	-	-	-	459	-
	За 2024 г.	333	-	2 546	(2 562)	-	-	-	-	317	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1. 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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	19 329		2 994		(2 652)				19 671	
	За 2024 г.	19 723		2 562		(2 956)				19 329	
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	536		319		(625)				230	
	За 2024 г.	376		611		(451)				536	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 112		2 660		(1 931)				3 841	
	За 2024 г.	3 748		1 856		(2 492)				3 112	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	15 586								15 586	
	За 2024 г.	15 586								15 586	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	77				(77)					
	За 2024 г.			77						77	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	19		14		(19)				14	
	За 2024 г.	14		19		(14)				19	
Итого	За 2025 г.	19 329		2 994		(2 652)			X	19 671	
	За 2024 г.	19 723		2 562		(2 956)			X	19 329	

7.1. 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	За 2025 г.	2 930					2 930	
	За 2024 г.	2 930					2 930	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 930					2 930	
	За 2024 г.	2 930					2 930	

	2024 г.							
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 000	202	-	(8 627)	-	-	576
	За 2024 г.	2 800	7 971	-	(1 771)	-	-	9 000
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27	51	-	(60)	-	-	19
	За 2024 г.	15	23	-	(10)	-	-	27
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 379	46	-	(7 389)	-	-	35
	За 2024 г.	1 752	7 273	-	(1 647)	-	-	7 379
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	137	-	-	(137)	-	-	-
	За 2024 г.	22	115	-	-	-	-	137
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	246	105	-	(69)	-	-	282
	За 2024 г.	299	5	-	(58)	-	-	246
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	338	-	-	(99)	-	-	239
	За 2024 г.	286	53	-	(1)	-	-	338
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	464	-	-	(464)	-	-	-
	За 2024 г.	426	93	-	(55)	-	-	464
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	409	-	-	(409)	-	-	-
	За 2024 г.	-	409	-	-	-	-	409
Итого	За 2025 г.	11 930	202	-	(8 627)	-	X	3 506
	За 2024 г.	5 730	7 971	-	(1 771)	-	X	11 930

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет / есть (описать сумму/стадию/оценку риска).

Директор Общества

/Колегов С.Н./

30 марта 2026 г.