

Российская Федерация
Тюменская область
Ханты-Мансийский автономный округ – Югра
г. Сургут
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТЕХСЕРВИС»

ИНН 8602289881, р/счет № 40702810167170008145, Западно-Сибирское отделение №8647
банк ПАО «Сбербанк», кор/счет №30101810800000000651, БИК 047102651, КПП 860201001.
628426, Россия, Ханты-Мансийский автономный округ, г. Сургут, пр. Мира, д. 55, Этаж.1
тел. (3462) 555-120, e-mail: ooo_texservis86@mail.ru

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТЕХСЕРВИС"
за 2025 год

1. Общие сведения

ООО "ТЕХСЕРВИС " зарегистрирована в Управление Федеральной налоговой службы по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре, 13.12.2018.

ИНН 8602289881
КПП 860201001
ОГРН 1188617017643

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 50 000 (пятьдесят тысяч) руб.

Единственный участник Общества:

ТРЕСНЕВ ДМИТРИЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ - 100%

Основной вид деятельности: Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32).

Обществом получены Лицензии:

ХАНТЫ МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ – ЮГРА, Лицензия № 086000400

2. Основные положения учетной политики

- Учетная политика утверждена приказом генерального директора Общества от 24.12.2024 № УП/2024/1.
- Организация ведет бухгалтерский учет в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
- Для ведения бухгалтерского учета Организация применяет Рабочий план счетов, предусмотренный учетной системой 1С: Бухгалтерия предприятия (далее – Программа 1С: Бухгалтерия предприятия)

- Рабочий План счетов бухгалтерского учета Организации содержит систематизированный перечень синтетических и аналитических счетов, необходимых для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.
- Каждый факт хозяйственной жизни в Организации подлежит оформлению первичным учетным документом (п. 1 ст. 9 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях должны приводиться в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Организации или финансовых результатов ее деятельности.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации показатель признается существенным, если его доля в статье отчетности превышает уровень существенности или не раскрытие показателя может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей.

Уровень существенности для целей формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности составляет:

- более 10 % удельного веса статьи от соответствующей группы статей бухгалтерского баланса (форма № 1);
- более 5 % в отчете о финансовых результатах (форма № 2), определяемого следующим образом:
 - ✓ выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности (п. 18.1 ПБУ 9/99 «Доходы организации»);
 - ✓ в случае выделения в отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, в нем показывается соответствующая каждому виду часть расходов (п. 21.1 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Учет доходов Организации производится в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы Организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Организации подразделяются на (п. 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»):

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также с выполнением работ, оказанием услуг (п. 5 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров (расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии);
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

3. Структура баланса: формируется упрощённая форма баланса, т.к. ООО «ТЕХСЕРВИС» - малое предприятие, применяющее упрощённый бухгалтерский учёт.

4. Оценка стоимости чистых активов - общая сумма активов за вычетом обязательств, равны собственному капиталу

5. Основные средства: Комплекс игровой детский, первоначальная стоимость 143 640,00 рублей.

6. Оценочные обязательства и резервы – отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Генеральный директор _____/Д.А.Треснев/