

**Общество с ограниченной ответственностью
«Техпост»**

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

г. Санкт-Петербург

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Техпост» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации по ведению учета и составлению отчетности в упрощенном порядке.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что ООО «Техпост» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели указаны в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об Обществе

ООО «Техпост» (далее – Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 03.09.2020 г. внесена запись о создании юридического лица. Полное наименование Общества на момент регистрации – Общество с ограниченной ответственностью «Стоун ЛТД». Общество является субъектом малого предпринимательства(микропредприятием) применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета включая упрощенную бухгалтерскую отчетность ИНН/КПП: 4705087960/781401001

Место нахождения общества – 197342 Санкт-Петербург, ул. Сердобольская д 64, корпус 1, литер А, пом. 42-Н, комната 13 офис 514

1.2. Основным видом деятельности является сдача строительных машин и оборудования в аренду

1.3. Уставный капитал – 10 000 (десять тысяч) рублей.

1.4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах Общества:

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Смирнов Артем Владимирович

Высшим органом управления Общества является единственный участник.

Единственный участник Общества: Швец Светлана Николаевна

1.5. Среднесписочная численность сотрудников составила 21 человек за 2025 г. и 19 человек за 2024.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил упрощенного бухгалтерского учета и упрощенной отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности организаций в Российской Федерации.

2.2. Основные средства

Учет основных средств (далее – ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Активы, стоимостью не более лимита, установленного Учетной политикой Общества, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Списание малоценных ОС производится единовременно при отпуске в производство.

Общество, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение и не проверяет капитальные вложения на обесценение.

Стоимость объектов ОС погашается посредством начисления амортизации.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета. Начисление амортизации по объектам ОС производится линейным способом.

Доходы и расходы от выбытия объекта основных средств подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в качестве прочих доходов и расходов и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Учет объектов, находящихся во временном пользовании за плату, осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 г. № 208н.

Предметом аренды признаются объекты, полученные по договорам лизинга, а также иные объекты, определяемые как объекты учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018.

При осуществлении ремонта объектов ОС фактически произведенные затраты учитываются единовременно, в составе расходов того отчетного периода, к которому они относятся.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

2.3. Материально-производственные запасы

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Бухгалтерский учет запасов ведется с использованием счета 10 «Материалы» по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней (скользящей) себестоимости. Средняя стоимость определяется по каждому виду запасов путем деления общей себестоимости вида на их количество, складывающихся

соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов к моменту выбытия.

Специальной одеждой считаются средства индивидуальной защиты работников организации. В состав специальной одежды входит: специальная одежда, специальная обувь и предохранительные приспособления (комбинезоны, костюмы, куртки, брюки, халаты, полушубки, тулупы, различная обувь, рукавицы, очки, шлемы, противогазы, респираторы, другие виды специальной одежды).

Единовременное списание стоимости спецодежды в дебет соответствующих счетов учета затрат производится в момент выдачи таковой работникам.

2.4. Доходы и расходы

Организация учета доходов

Бухгалтерский учет доходов Общества организуется с использованием счетов:

- 90.01 «Выручка»,
- 91.01 «Прочие доходы».

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности (выручкой) признаются доходы, получаемые Обществом на систематической основе: **от сдачи строительных машин и оборудования в аренду**

Организация учета расходов

Бухгалтерский учет расходов на производство и реализацию организуется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»,
- 26 «Общехозяйственные расходы»,
- 97 «Расходы будущих периодов».

Учет расходов основного производства

К расходам по основной деятельности относятся расходы, связанные с выполнением работ, услуг, выручка от которых учитывается в составе доходов от основной деятельности. Расходы, относящиеся к различным видам деятельности, учитываются отдельно.

Учет прямых расходов на производство ведется на счете 20 «Основное производство».

Прямыми расходами являются те виды расходов, принадлежность которых к определенному виду деятельности четко определена и включается полностью в их себестоимость.

Аналитический учет по счету 20 «Основное производство» ведется в разрезе:

- подразделений основного производства;
- видов затрат;
- статей затрат.

Учет общехозяйственных расходов

Счет 26 "Общехозяйственные расходы" предназначен для обобщения информации о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом.

Учет расходов на счете 26 "Общехозяйственные расходы" осуществляется в разрезе:

- подразделений;
- статей затрат.

Списание расходов, учтенных на счете 26 "Общехозяйственные расходы" производится в дебет счета 90. Счет 26 закрывается ежемесячно в полном объеме, сальдо не имеет.

Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на балансовом счете 97 «Расходы будущих периодов». Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Списание расходов производится на счета учета расходов в зависимости от цели осуществления расхода.

Учет прочих расходов

Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими расходами.

Доходы и расходы для целей налогообложения признаются Обществом методом начисления.

2.5. Кредиты и займы полученные

Учет расходов по займам и кредитам отражается согласно требованиям Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Бухгалтерский учет движения кредитов и займов ведется с использованием счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» по соответствующим субсчетам.

В бухгалтерском учете и бухгалтерском балансе Общества обязательства отражаются в качестве кредиторской задолженности в сумме денежных средств, фактически полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на отчетную дату.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Проценты по кредитам и займам начисленные, но не оплаченные на конец отчетного периода, отражаются в бухгалтерском балансе отдельно от основной задолженности по кредитам и займам в составе кредиторской задолженности, краткосрочной или долгосрочной, в зависимости от сроков уплаты процентов.

Перевод обязательств из состава долгосрочных в краткосрочные осуществляется в отчетности того периода, в котором сроки погашения обязательств становятся менее одного года.

2.6. Налоги

Налоговый учет в организации ведется бухгалтерской службой в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации.

При ведении налогового учета организацией используется принцип максимального сближения налогового учета с существующей в компании системой бухгалтерского учета.

Налоговый учет ведется в рамках единой учетной системы бухгалтерского учета и налогового учета с применением как регистров бухгалтерского учета по отдельным группам хозяйственных операций, так и специализированных регистров налогового учета по тем группам хозяйственных операций, налоговый учет которых существенно отличается от правил бухгалтерского учета.

Подтверждением данных налогового учета являются:

- первичные учетные документы (включая справку бухгалтера);
- аналитические регистры налогового учета;
- расчет налоговой базы.

В качестве налоговых регистров организацией используются все формы отчетов, составленные в единой системе бухгалтерского и налогового учета.

Доходы и расходы для целей налогообложения признаются организацией методом начисления.

Расходами Общества признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты (а в случаях, предусмотренных ст. 265 НК РФ, убытки), осуществленные (понесенные) налогоплательщиком. Под обоснованными расходами понимаются экономически оправданные затраты, оценка которых выражена в денежной форме. Расходами признаются любые затраты при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода.

Основанием для признания в целях налогового учета некоторых расходов является наличие приказа руководителя организации с указанием цели производимых затрат.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

При составлении бухгалтерской отчетности Общества в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются по разным статьям баланса развернуто.

2.7. Резервы и оценочные обязательства

По итогам отчетного года происходит начисление резерва по сомнительным долгам в соответствии с результатами инвентаризации. В рамках проведения инвентаризации дебиторской задолженности формируется перечень сомнительной задолженности, не оплаченной в срок в соответствии с условиями заключенных с контрагентами договоров, и производится экспертная оценка вероятности погашения долга полностью или частично в зависимости от финансового состояния должника.

Общество не создает резерв на оплату отпусков.

2.8. Изменения порядка отражения в бухгалтерской отчетности отдельных операций в 2025 г.

Существенных изменений Учетной политики в течение 2025 года не происходило и корректировки отчетности предыдущего периода не требуются.

2.9. Документы и документооборот в бухгалтерском учете.

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

2.10. Учет аренды по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с отчетности за 2022 год. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 год. Организация признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. При выполнении условий, указанных п. 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация не признает предмета аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случаях, указанных в п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В данном разделе приводится информация, необходимая для получения полной и объективной картины о финансовом положении Общества, которая не была раскрыта в формах бухгалтерской отчетности и предыдущих разделах настоящих пояснений.

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2025г.	176 915	(35 711)	4 607	(455)	137	(26 130)			181 068	(61 703)
	5210	за 2024г.	122 640	(13 750)	54 276	-	-	(21 961)	-	-	176 915	(35 711)
в том числе: Транспортные средства	5201	За 2025г.	175 460	(35 432)	2 916			(25 659)			178 376	(61 090)
	5211	за 2024г.	122 324	(13 673)	53 136	-	-	(21 759)	-	-	175 460	(35 432)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	За 2025г.	1 455	(279)	1 691	(455)	137	(471)			2 691	(613)
	5212	за 2024г.	316	(76)	1 140	-	-	(203)	-	-	1 455	(279)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2025г.	1 937	(510)		(1 937)	608	(98)			-	-
	5230	за 2024г.	1 248	(340)	974	(285)	242	(412)	-	-	1 937	(510)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	За 2025г.	1 937	(510)		(1 937)	608	(98)			-	-
	5231	за 2024г.	1 248	(340)	974	(285)	242	(412)	-	-	1 937	(510)

Расшифровка Строк 5211 и 5201

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Собственные Транспортные средства	3а 2025г	8 042	(3 958)				(1 257)			8 042	(5 215)
	3а 2024г	8 042	(2 702)	-			(1 256)			8 042	(3 958)
Транспортные средства в лизинге (ППА)	3а 2025г	167 419	(31 473)	2 917			(24 402)			170 335	(55 875)
	3а 2024г	114 283	(10 971)	53 136			(20 502)			167 419	(31 473)

3.2 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

В составе строки Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1180) отражаются отложенные налоговые активы (ОНА).

Расшифровка отложенных налоговых активов (ОНА)

Наименование ОНА	Сумма на 31.12.2024	Признано	Погашено	Сумма на 31.12.2025
Арендные обязательства	30 343	639	(7 728)	23 254
Прочие	367		(4)	363
Итого	30 710	12 538	(764)	23 618

3.3. Запасы (строка 1210)

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2025г.	264	-	264	384 846	(384 914)	-	-	X	195	-	195
	за 2024г.	103	-	103	581 266	(581 105)	-	-	X	264	-	264
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	264	-	264	8 542	(627)			(7 985)	195		195
	за 2024г.	103	-	103	7 605	(6 937)	-	-	(507)	264	-	264
Товары для перепродажи	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2025г.	-	-	-	376 303	(384 287)			7 985			
	за 2024г.	-	-	-	573 661	(574 168)	-	-	507	-	-	-

Ограничения на использование запасов отсутствуют.

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2025 г. не создавался в силу отсутствия индикаторов снижения их стоимости.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

По строке 1250 Бухгалтерского баланса отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных кассах и иные денежные эквиваленты.

3.5. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество сформировало резерв сомнительных долгов в размере 1 396 тыс. руб., в отношении просроченной дебиторской задолженности.

Расшифровка Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г	41 913	(1 413)	43 410	-	(40 802)	-	(16)	-	-	-	44 749	(1 396)
	за 2024г	19 380	-	141 172	-	(118 283)	-	-	-	-	-	42 269	(1 413)
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г	23 042	-	27 637	-	(23 039)	-	-	-	-	-	27 640	-
	за 2024г	1 327	-	23 042	-	(1 327)	-	-	-	-	-	23 042	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2025г	15 818	(1 413)	11 291	-	(14 450)	-	(16)	-	-	-	12 659	(1 396)
	за 2024г	12 600	-	9 025	-	(5 807)	-	-	-	-	-	15 818	(1 413)
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая, всего	за 2025г	3 409	-	71 458	-	(70 418)	-	-	-	-	-	4 449	-
	за 2024г	5 453	-	109 105	-	(111 149)	-	-	-	-	-	3 409	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе НДС, не предъявленный к вычету	за 2025г	65	-	66 761	-	(66 819)	-	-	-	-	-	8	-
	за 2024г	41	-	108 310	-	(108 286)	-	-	-	-	-	65	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	за 2025г	291	-	620	-	(598)	-	-	-	-	-	313	-
	за 2024г	297	-	591	-	(597)	-	-	-	-	-	291	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Капитал и резервы (строка 1300)

Размер уставного капитала Общества 10 тыс. руб. Вся доля (100%) уставного капитала принадлежит Швецу Светлана Николаевна, которая является бенефициарным владельцем. Уставный капитал оплачен полностью.

Расшифровка Капитал и резервы

Показатель	Период	На начало	Изменение устава	Исправление ошибки	Прибыль периода	Дивиденды	На конец
Капитал и резервы, в т.ч.	2025	27 376			29 131	(44 650)	11 857
	2024	7 116	-	-	61 355	(41 096)	27 376
Уставный капитал	2025	10	-	-	-	-	10
	2024	10	-	-	-	-	10

Нераспределенная прибыль	2025	27 366			29 131	(44 650)	11 847
	2024	7 106	-	-	61 355	(41 096)	27 366

Чистая прибыль за 2025 год составила 29 131 тыс. руб., что отражено по стр. 2400 отчета о финансовых результатах за 2025 год. В течении 2025 г было выплачено 26 050 тыс. руб. дивидендов за 2024 г. и 18 600 тыс. руб. по итогам работы за 2025 г.

3.7. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450)

Расшифровка Долгосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовы й результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За 2025г	91 091	2 917		(399)		(32 552)	61 057
В том числе :	5571	за 2024г.	97 210	53 136	-	(27 326)	-	(31 929)	91 091
Обязательство по аренде	5554	За 2025г	91 091	2 917		(399)		(32 552)	61 057
	5574	за 2024г.	97 210	53 136	-	(27 326)	-	(31 929)	91 091

В составе строки 1450 Другие долгосрочные обязательства отражаются отложенные налоговые обязательства (ОНО).

Расшифровка отложенных налоговых обязательств

Наименование ОНО	Сумма на 31.12.2024	Погашено	Признано	Сумма на 31.12.2025
Основные средства	33 307	5 908	668	28 066
Прочее	271	-	132	406
Итого	33 578	5 908	801	28 472

3.8. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Расшифровка Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе , займы	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	41 390	49 428	-	(38 356)	-	-	-	-	52 462
	5580	за 2024г.	31 588	27 593	1	(17 791)	-	-	-	-	41 390
в том числе:											

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	26 957	48 826		(26 957)					48 826
	5581	за 2024г.	19 308	23 427	-	(15 778)	-	-	-	-	26 957
авансы полученные	5562	за 2025г.	6 083			(6 083)					-
	5582	за 2024г.	6 952	1 016	-	(1 884)	-	-	-	-	6 083
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	8 347	602		(5 316)					3 633
	5583	за 2024г.	5 253	3 150	1	(57)	-	-	-	-	8347
прочая	5566	за 2025г.	2			(2)					0
	5586	за 2024г.	75	-	-	(72)	-	-	-	-	2

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

Неденежных форм расчетов в 2025 году в Обществе не осуществлялось.

Краткосрочные обязательства по аренде в размере 31 929 тыс. руб. погашены полностью в 2025г

3.10. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Операционная деятельность Общества связана с сдачей строительной техники (в том числе доставка техники на объекты) и оборудования в аренду.

Выручка по видам деятельности

Вид деятельности	2025 год	2024 год
Сдача в аренду техники	442 652	677 154
Доставке техники	-	4 873
Итого:	442 652	682 027

Себестоимость по видам деятельности

Вид деятельности	2025 год	2024 год
Сдача в аренду техники	384 298	598 906
Доставке техники	-	4 163
Итого:		603 069

Структура затрат по элементам

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	312 982	534 859
Расходы на оплату труда	5620	36 842	29 642
Отчисления на социальные нужды	5630	8 236	6 267
Амортизация	5640	26 228	20 778
Прочие затраты	5650	19 084	11 523
Итого по элементам	5660	403 372	603 069
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	403 372	603 069

Расшифровка прочих доходов и расходов (строка 2340 и 2350)

Наименование показателя	2025 год		2024 год	
	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы
	Стр. 2350	Стр. 2340	Стр. 2350	Стр. 2340
Неустойки, штрафы по договорам	(112)		(6)	0
Услуги банков	(60)		(45)	0
Проценты к получению (уплате)				26
Прочие	(2 091)	1 859	(139)	48
Резерв по сомнительным долгам			(1 413)	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г ООО «Техпост»

Итого прочие расходы/доходы	(2 263)	1 859	(1 604)	74
-----------------------------	---------	-------	---------	----

Формирование текущего налога на прибыль (строка 2460)

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям доходов и расходов отчетного периода, приводят к образованию постоянных налоговых доходов (расходов) и отложенных налоговых активов (обязательств).

Показатель	2025 год	2024 год
Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения	38 878	77 428
Налог на прибыль, в том числе:	9 745	16 073
Отложенный налог за период	1 986	1 629
Текущий налог на прибыль	7 760	14 444

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных налоговых активов (обязательств) и постоянных налоговых доходов (расходов) составляет 25%.

4. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1. События после отчетной даты

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

4.2. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

4.3. Совместная деятельность

Общество не ведет совместной деятельности и не заключало соглашений о разделе продукции с другими юридическими лицами.

4.4. Непрерывность (прекращение) деятельности

В 2025 г. на деятельность субъектов хозяйственной деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства имели и, вероятно, будут иметь в будущем определенные последствия для деятельности Общества.

Несмотря на негативные события, заключенные ранее договора с заказчиками действуют в 2026 год и не планируется, и не предполагается сокращение объемов предоставленных услуг.

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

4.5. Информация о связанных сторонах

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность и не применяет ПБУ11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Генеральный директор



Смирнов А.В.

24.03.2026

