

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за _____ 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНАД-С» (ООО «ТЕХНАД-С»)

1. Общие положения

Сокращенное наименование организации: ООО «ТЕХНАД-С»

ИНН 7017332350, КПП 701701001, ОГРН 1137017011966,

Дата государственной регистрации 14.06.2013 г.

Юридический адрес: 634058, Томская обл, Томск г, Кузовлевский тракт, дом № 4, строение 1

Численность сотрудников на 31.12.2025г. составляет 1 человек.

Наименование подразделения	Численность, чел.
Административный отдел	1

Обособленных подразделений нет.

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНАД-С» (ООО «ТЕХНАД-С») является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ТЕХНАД-С» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетностью.

Упрощенная 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 Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности организации не применяются.

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.

2. Основные виды деятельности

33.12. Ремонт машин и оборудования.

3. Учетная политика

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

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

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

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	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 использования	Срок полезного 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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»). Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012. п. 32 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	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 доходов и расходов	Учет доходов и расходов ведется методом начисления	
Учет расходов будущих периодов	Расходы будущих периодов списываются равномерно.	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Учет расходов на продажу	Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме	п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Запасы

4.1. 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 год 20 25 г.	1 452	()	2 201	(2 580)	-	-	X	X	1 073	(-)
	за год 20 24 г.	2 069	(-)	4 780	(5 397)	-	-	X	X	1 452	(-)
в том числе: сырье и материалы	за год 20 25 г.	1 452	(-)	2 201	(2 580)	-	-	-	-	1 073	(-)
	за год 20 24 г.	2 069	()	4 780	(5 397)	-	-	-	-	1 452	(-)

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г.	-	(-)	-	-	()	(-)	-	-	(-)	
	за год 20 24 г.	-	(-)	-	-	()	(-)	-	-	(-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г.	4 103	(-)	5 961	-	(2 219)	(-)	-	7 845	(-)	
	за год 20 24 г.	2 011	(-)	4 103	-	(2 011)	(-)	-	4 103	(-)	
в том числе: по договорам с покупателями и заказчиками	за год 20 25 г.	979	(-)	1 889	-	(979)	(-)	-	1 889	()	
	за год 20 24 г.	1 870	(-)	979	-	(1 870)	(-)	-	979	(-)	
прочие	за год 20 25 г.	3 124	(-)	4 072	-	(1 240)	(-)	-	5 956	()	
	за год 20 24 г.	141	(-)	3 124	-	(141)	(-)	-	3 124	(-)	
Итого	за год 20 25 г.	4 103	(-)	5 961	-	(2 219)	(-)	-	7 845	(-)	
	за год 20 24 г.	2 011	(-)	4 103	-	(2 011)	(-)	-	4 103	(-)	

6. 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".

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 16 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Ситников Андрей Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

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	за год 20 25 г. ²	4 332	8 446	-	(5 118)	(-)	-	7 660
	за год 20 24 г. ³	1 956	6 085	-	(3 709)	(-)	-	4 332
в том числе: полученные кредиты и займы	за год 20 25 г. ²	4 332	8 446	-	(5 118)	(-)	-	7 660
	за год 20 24 г. ³	1 956	6 085	-	(3 709)	(-)	-	4 332
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²	995	137	-	(995)	(-)	-	137
	за год 20 24 г. ³	-	995	-	(-)	(-)	-	995
в том числе: кредиторская задолженность	за год 20 25 г. ²	995	137	-	(995)	(-)	-	137
	за год 20 24 г. ³	-	995	-	(-)	(-)	-	995
Итого	за год 20 25 г. ²	5 327	8 583	-	(6 113)	(-)	-	7 797
	за год 20 24 г. ³	1 956	7 080	-	(3 709)	(-)	-	5 327

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- Нематериальные активы;
- Основные средства;
- Финансовые вложения;
- Обеспечения обязательств;

— Государственная помощь: Бюджетные средства, Бюджетные кредиты.

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

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Ситников Андрей Владимирович (Решение № 5 от 22.05.2023, срок пять лет).

Обязанности главного бухгалтера возложены на директора Ситникова Андрея Владимировича (Приказ №3-од от 22.05.2023, срок пять лет).

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За	год	За	год
	20	25 г. ²	20	24 г. ³
Материальные затраты		3556		3839
Затраты на оплату труда		0		0
Отчисления на социальные нужды		0		0
Амортизация		0		0
Прочие затраты		1004		2960
Итого по элементам		4560		6799
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):				
незавершенного производства, готовой продукции		0		0
Итого расходы по обычным видам деятельности		4560		6799

12. Состав упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

14. Иная информация

Деятельность компании не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор

Ситников Андрей Владимирович

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"30" марта 2026 г.