Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ТЯГОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"

ИНН 9722077351 , КПП 772201001, ОГРН 1247700398362 , Дата регистрации: 29.05.2024г.

Адрес юридического лица : 111024, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лефортово, ул Авиамоторная, дом 50, строение 2

1.Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью "ТЯГОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ" (сокращенное наименование ООО "ТЯГОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ", сокращенное наименование на английском языке TRACTION TECHNOLOGIES LTD) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации .

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Производство прочего электрического оборудования (код ОКВЭД 27.90)

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (дата внесения сведений в реестр 10.06.2024г.) и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета .

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.
Участниками Общества являются:
Коробейников Леонид Александрович с долей участия — 75 процентов
Богачева Екатерина Николаевна с долей участия – 25 процентов.

2. Учетная политика

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.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. 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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 7 ФСБУ 14/2022, п. 7.4 ПБУ 1/2008 организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/2008 организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.
Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020, подп. а п. 15 ФСБУ 14/2022).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14/2022.
Переоценка основных средств (нематериальных активов) Обществом не производится.
Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Расшифровка показателей баланса

3.1. Основные средства:

На 31.12.2025 основные средства представлены Машинами и оборудованием (кроме офисного). В отчетном году было поступление нового ОС и модернизация ОС, находящегося в эксплуатации :

Наименование ОС	Остаточная стоимость на 01.01.2025	Поступление / модернизация	Амортизация	Остаточная стоимость на 31.12.2025
3D-принтер QIDI Plus4		106 675,00	23 064,88	83 610,12
Станок настольный фрезерный ЧПУ 5040 в комплекте с управляющим блоком	680 851,00	35 114,33	137 574,80	578 390,53
Итого : руб.	680 851,00	141 789,33	160 639,68	662 000,65

3.2. Запасы:
На 31.12.2025 запасы составляют(в руб):

Наименование показателя	Сумма
Сырье и материалы	493 456,31
Полуфабрикаты собственного производства	21 525,65
Итого:	514 981,96

3.3. Финансовые и другие оборотные активы :
Структура на 31.12.2025 (в руб):

Наименование показателя	Сумма
Средства на депозитных счетах	1 350 000,00
Расходы будущих периодов	152 467,80
Задолженность покупателей	2 991 312,00
Авансы выданные поставщикам	8 804,14
Средства на ЕНС	127 040,82
Итого :	4 629 624,76

3.4. Займы
На 31.12.2025 сальдо по полученным процентным займам составило 1 400 000,00 руб.

3.5. Кредиторская задолженность
Структура кредиторской задолженности на 31.12.2025г.:

Наименование показателя	Сумма (руб)
Задолженность поставщикам	327 413,94
Задолженность перед бюджетом (со сроком уплаты 1 кв.2026г.)	1 749 662,82
Итого**:**	2 077 076,76

4. Информация о деятельности

Выручка от реализации по основному иду деятельности за 2025 год составила 8 871 460,00 руб.
Расходы по обычным видам деятельности составили 5 459 268,22 руб., в том числе :
Себестоимость продаж - 4 145 975,17 руб.
Коммерческие расходы - 160 435,50 руб.
Управленческие расходы - 1 152 857,55 руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов в общей сумме 123 296,81 руб.:
Проценты к получению - 44 496,59 руб.
Курсовые разницы - 78 800,22 руб.

Прочие расходы в виде Расходов на услуги банков составили 108 383,44 руб.

По итогам работы за 2025 год Обществом получена прибыль в размере 2 123 951,02 руб.

5. Иная информация

Выплата дивидендов участникам общества не производилась.

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует

Генеральный директор Коробейников Леонид Александрович

12 марта 2026 года