

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТЕХНОЛОГИИ ПРОМЫШЛЕННОЙ БЕЗОПАСНОСТИ"

ИНН 7806293316, КПП 780601001, ОГРН 1177847338074, Дата регистрации: 17.10.2017г.

Адрес юридического лица : 195027 г.Санкт-Петербург, пр. Шаумяна д. 2 лит. А, помещ. 1-Н
офис 1А

1. Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью " ТЕХНОЛОГИИ ПРОМЫШЛЕННОЙ БЕЗОПАСНОСТИ " (сокращенное наименование ООО "ТПБ") является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации .

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

код ОКВЭД 46.69 - Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (дата внесения сведений в реестр 10.11.2017г.) 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.

Единственным участником Общества является Бояков Денис Анатольевич , доля участия — 100 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.

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.

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Расшифровка показателей баланса:

3.1. Основные средства:

На 31.12.2025г. структура основных средств включает (в руб):

Наименование группы ОС	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	285 200,00	261 822,96	23 377,04

Транспортные средства	6 883 981,21	4 449 534,86	2 434 446,35
Офисное оборудование	481 499,17	128 054,55	353 444,62
Итого :	7 650 680,38	4 839 412,37	2 811 268,01

3.2. Запасы:

На 31.12.2025г. структура запасов включает (в руб):

Наименование группы	Сумма
Сырье и материалы	1 008 571,51
Товары	16 568 929,60
Итого:	17 577 501,11

3.3. Дебиторская задолженность :

На 31.12.2025г. структура дебиторской задолженности включает (в руб):

Наименование группы	Сумма
Расчеты с покупателями и заказчиками	226 256,44
Расчеты по авансам выданным	1 043 518,85
Расчеты с бюджетом	5 590,00
Единый налоговый счет	3 359 790,82
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 380,00
Прочие расходы будущих периодов	53 825,78
Итого :	4 694 361,89

3.4. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025г. структура кредиторской задолженности включает (в руб) :

Наименование показателя	Сумма
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 961 121,22
Расчеты по авансам полученным	31 089,16
Задолженность перед бюджетом (со сроком уплаты 1 кв.2026г.)	879 172,61
Расчеты с персоналом по оплате труда	34 254,00
Расчеты с подотчетными лицами	323 974,12
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 461 628,29
Итого:	9 691 239,40

4. Информация о деятельности

Выручка от реализации по основному виду деятельности за 2025 год составила 98 071 734,47 руб.

Расходы по обычным видам деятельности составили 85 044 808,80 руб., в том числе :

Себестоимость продаж - 73 427 585,83 руб.

Коммерческие расходы – 11 617 222,97 руб.

Проценты к уплате в сумме 114 902,88 руб. представляют собой уплаченные проценты банку по полученным кредитам.

Прочие доходы в отчетном периоде составили 150 684,90 руб.

Прочие расходы отчетного периода составили 318 133,93 руб.

По итогам работы за 2025 год Обществом получена прибыль в размере 9 151 431,17 руб.

5. Иная информация

Выплата дивидендов участникам общества не производилась.

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

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

Генеральный директор

Бояков Денис Анатольевич

03 марта 2026 года