

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ТехПроСервис»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТехПроСервис»

Сокращенное наименование: ООО «ТехПроСервис»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1143850029861 **ИНН/КПП:** 3849037253 / 384901001

Юридический адрес: 664035, г. Иркутск, ул. Рабочего Штаба, д. 31, оф. 203

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 4 человека (31 декабря 2024 г. – 4 человек).

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 1

в том числе:

- оплаченных участниками - 1

2) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

- Клёшин Николай Николаевич владеет долей прямо 100%

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Клёшин Николай Николаевич – 10000 руб.;

4) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (директор) - Клёшин Николай Николаевич .

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):
46.61 Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства и
33.12 Ремонт машин и оборудования.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «ТехПроСервис» составлена в соответствии со следующими федеральными стандартами бухгалтерского учета:

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н в упрощенном виде (бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах).

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 2024/12/05 от 28.12.2024г. и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

На балансе Обществе числятся два автомобиля, один автомобиль легковой Mitsubishi Outlander 4B12 полностью амортизирован в 2024г., второй автомобиль легковой LADA Vesta – в 2025г.

Основные средства, полученные в аренде

В составе арендованных основных средств числятся складское нежилое помещение, расположенные по адресу:

Г. Иркутск, ул. Рабочего Штаба, д. 31в, пом.9. Площадь арендуемого помещения составляет 20,3 кв.м. На дату заключения договора аренды рыночная стоимость объекта составляла 700000 (семьсот тысяч) рублей. За год амортизация по данному объекту составила 105000 (сто пять тысяч) рублей.

Права пользования активом отражены по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса. Договор аренды Общества не содержат переменных арендных платежей, подлежащих включению в обязательства по аренде.

Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	700	470	(1 170)	-
	За 2024 г.	1 200	3 483	(3 983)	700
Предоставленные займы	За 2025 г.	700	470	(1 170)	-
	За 2024 г.	1 200	3 483	(3 983)	700
Итого	За 2025 г.	700	470	(1 170)	-
	За 2024 г.	1 200	3 483	(3 983)	700

Все займы, выданные в течение прошлых лет, погашены полностью в 2025г. Ранее займы выданные отражались по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов, а также расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 13 150 тыс.руб., в том числе: задолженность поставщиков и подрядчиков – 15 696 тыс. руб. (в том числе просроченная 15 543 тыс.руб.), покупателей и заказчиков – 2 711 тыс.руб., резерв по сомнительным долгам (-4573)тыс.руб., сальдо по счету 76.ВА – (-2 314)тыс.руб., задолженность (переплата) по налогам и сборам, а также по социальному страхованию – 1 627 тыс.руб., прочие дебиторы (электронные площадки) – 3 тыс.руб.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 15 543 тыс.руб (на 31.12.24 – 15 543 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 666 тыс.руб., в том числе: задолженность поставщиков и подрядчиков 188 тыс.руб., покупателей и заказчиков – 54 тыс.руб., сальдо по счету 76.АВ – (-101) тыс.руб., задолженность по налогам и сборам, а также по социальному страхованию – 429 тыс.руб., расчеты с подотчетными лицами – 96 тыс. руб

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	115 374	56 799
Затраты на оплату труда	1 783	1 542
Отчисления на социальные нужды	510	368
Амортизация	285	881
Прочие затраты	15 971	8 722
Итого по элементам	133 923	68 311
Итого расходы по обычным видам деятельности	133 923	68 311

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: отсутствуют

Связанные стороны (при необходимости)

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): нет / есть (описать основные операции на рыночных условиях).

Директор Общества

/Клёшин Н.Н./

27 марта 2026 г.