ООО « ТЕХПРОЕКТТРЕЙД »

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовому отчету за 2025г.

1. Общие сведения.

1.1 Наименование юридического лица.

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Техпроекттрейд»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО « Техпроекттрейд»

1.2. Адрес (место нахождения) юридического лица

Место нахождения:666037 РОССИЯ, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ
М.Р-Н ШЕЛЕХОВСКИЙ,Г.П. ШЕЛЕХОВСКОЕ, Г.ШЕЛЕХОВ.
Почтовый адрес: 666037,РОССИЯ, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ,М. Р-Н ШЕЛЕХОВСКИЙ,Г.П.ШЕЛЕХОВСКОЕ,Г. ШЕЛЕХОВ,ПР-КТ СТРОИТЕЛЕЙ И МОНТАЖНИКОВ,Д. 11,К2,ПОМЕЩЕНИЕ.1
ТЕЛЕФОН:(89248312731).

1.3.Сведения об образовании юридического лица.

Общество зарегистрировано 24.07.2024г.и занесено в Единый государственный реестр юридических лиц.№1243800012532.

Единственным участником ООО «Техпроекттрейд» является Генеральный директор: Чернигов Виктор Вениаминович.

1.5.Уставный капитал.

Уставный капитал составляет 10000 (Десять тысяч рублей).
Сумма в уставном капитале оплачена полностью.

1.6.Единоличный исполнительный орган.

В соответствии с п.19.2 Устава руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – Генеральным директором общества
Чернигов Виктор Вениаминович назначен генеральным директором Общества по приказу № от 24.07.2024 единственного Участника Общества.Трудовой договор заключен с Директором сроком на три года год.

1.7.Информация о дочерних и зависимых обществах.

Дочерних и зависимых организаций не имеет.

1.8 Сведения об аудиторе.

Согласно критериев,установленных законодательством, общество не подлежит обязательной аудиторской проверке.

2. Организация бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в ООО «Техпроекттрейд» в 2024 году осуществляется в соответствии с Федеральным законом от06.12.2011г.№402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Планом счетов бухгалтерского учета финансового - хозяйственной деятельности предприятия,утвержденным приказом Минфина РФ №94 от 31.10.2000г.;Положением по учетной политике ООО,утвержденным приказом директора за №3 от 24.07.2024г. и другими нормативными и законодательными документами.

Учетная политика призвана:

продекларировать основные допущения,требования и подходы к ведению учетного процесса(включая составление отчетности);

обеспечение единство методики при организации и ведении учетного процесса(включая составление отчетности);

обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета,как доходы, расходы, имущество,имущественные права,обязательства и хозяйственные операции общества с ограниченной ответственностью «Техпроекттрейд» (далее - Общество).

2.1.Основные элементы Учетной политики:

2.1.1. Основные средства

Объекты основных средств,принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств,приобретенных за плату,признается сумма фактических затрат на приобретение(сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам,исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования,определенныхв соответствии с Классификацией основных средств,включаемыхв амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от нваря2002г.№1.

Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался. В 2025 году основные средства отсутствуют.

2.1.2.Материально – производственные запасы.

Материально – производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратамна их приобретение.Оценка товаров в оптовой торговле осуществлялась по покупной стоимости.

Фактическая себестоимость материальных ресурсов списывается на затраты по средней себестоимости.

Материально – производственные запасы,не принадлежащие организации, принимаются к учету в оценке предусмотренной соответствующим договором и отражаются на соответствующих забалансовых счетах.

2.1.3.Активы и обязательства в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций,совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операций. Денежные активы и обязательства,стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражается в бухгалтерской отчетности в суммах,исчисленных на основе курсов валют,установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты
(рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы,возникающие в течении года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчетеих по состоянию на отчетную дату,относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

2.1.4.Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность,включая задолженность по кредитам и займам,относятся к краткосрочным, если срок обращения(погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности , как долгосрочные.

2.1.5. Расходы будущих периодов.

Расходы,произведенные ООО «Техпроекттрейд» в отчетном году,но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течении периодов,к которым относятся.

2.1.6.Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность покупателей определена исходя из цен,установленных договорами (контрактами) между ООО «Техпроекттрейд»и покупателями.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания такой,на основании приказа директора.

Дебиторская задолженность, списывается по истечению срока исковой давности, отражается на забалансовом счете 007 «Списание в убыток задолженность не платежеспособных дебиторов» и учитывается в течении 5 лет с момента списания.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

2.1.7.Признание доходов.

Доходы ООО «Техпроекттрейд» подразделяются на доходы от реализации и прочие доходы. Выручка от реализации покупных товаров признается по методу начисления,то есть доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств и отражения в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В бухгалтерском учете Общества организован учет доходов с учетом требований ПБУ 9/99 «Доходы организации».

2.1.8.Признание расходов.

Расходы ООО «Техпроекттрейд» подразделяются на расходы от реализации товаров,услуги и прочие расходы.

Расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении,равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности(пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2.1.9. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений построен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ19/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.02г.№126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Доходы и расходы предприятия по финансовым вложениям признаются прочими доходами и расходами.

2.1.10. Инвентаризация имущества и обязательств.

Инвентаризация производится на основании приказа руководителя и в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.95г. №49.

2.2.Налогообложение:

2.2.1.Налог на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «Техпроекттрейд» момент определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость(далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат;

1) день отгрузки (передачи) товара(выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнение работ, оказание услуг), передачи имущественных прав.

На день отгузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав, в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

2.2.2. Налог на прибыль.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Техпроекттрейд» использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения,рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль,скорректированной на суммы постоянных активов и обязательств,а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.
Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль,установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

2.2.3. Социальные отчисления.

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемых ООО «Техпроекттрейд» в соответствии с главой 34 НК РФ.Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.
ООО «Техпроекттрейд»в течении 2025 года все налоговые отчисления и перечисления осуществляло своевременно и в полном объеме.

2.3.Уставный, добавочный и резервный капитал.

Уставный капитал отражен в номинальной стоимости доли единственного участника.
В 2025 году резервы и обязательства не начислялись.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)Сумма дебиторской задолженности составляет на конец 2025 года составляет 497 тыс.рублей.
Денежные средства(строка 1250 Баланса)на 31.12.2024г. составили: 1 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль (строка 1370 Баланса) в 2025 г. составляет 543 тыс. рублей.
Кредиторская задолженность(статья 1520 Баланса).Сумма кредиторской задолженности ООО «Техпроекттрейд» на конец 2025 года составила 852 тыс. рублей.
4.Пояснения к существующим статьям отчета о прибылях и убытках.

По данным «Отчета о финансовых результатах» за весь рассматриваемый период организация получила прибыль от продаж 543 тыс. рублей.

Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы в 2024 г - 0.3 тыс. руб. проценты к получению.
Прочие расходы в 2024г. составляют 916 тыс. рублей , в том числе проценты по кредиту – 685 тыс. рублей, 231 тыс. рублей услуги банка.

Показатели финансового положения и результатов деятельности за 2025 год ООО «Техпроекттрейд», имеют положительные значения.

Генеральный директор
ООО «Техпроекттрейд» Чернигов Виктор Вениаминович.