

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
Общество с ограниченной ответственностью «Техсервис-Хабаровск»
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Техсервис-Хабаровск», (краткое наименование ООО «Техсервис-Хабаровск») создано 11.01.2017г.

1.1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - 45.19 — «Торговля прочими автотранспортными средствами»

1.1.3. Юридический адрес – 680032, Хабаровский край, г. Хабаровск, пер. Камышовый, дом 15.

1.1.4. Уставный капитал составляет 30 907 541,00 руб.

1.1.5. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

- Генеральный директор Общества: А.А. Кожанов.

- Главный бухгалтер Общества: В.В. Мележик.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Техсервис-Хабаровск» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Общество признает и учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов (ПБУ 14/2007).

2.2.2. Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов.

2.2.3. По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

2.2.4. Переоценка НМА не производится.

2.2.5. Проверка на обесценение НМА не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка за отчетный период не производилась.

2.3.3. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3.4. При определении **сроков полезного использования** основных средств ориентироваться на сроки, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

2.3.5. Амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, а прекращается с месяца, следующего за месяцем списания с учета. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Запасы

2.4.1. Учет запасов ведется на основании ФСБУ 5/2019.

2.4.2. Сырье и материалы учитывается на счете 10 «Материалы» по соответствующим субсчетам по фактической себестоимости.

2.4.3. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.4.4. При реализации и ином выбытии запасы оцениваются следующим образом: Способ: методом ФИФО; Вид запасов: производственные запасы, товар, готовая продукция.

2.4.5. Резерв на обесценение запасов не создается.

2.5. Учетная политика. Денежные средства

2.5.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.5.2. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

2.6.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются выручка от продажи товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

2.6.2. Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

2.6.3. В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- курсовые разницы;
- доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- расходы по уплаченным процентам по займам и кредитам;
- пени, штрафы, начисленные в бюджет.

2.6.4. Порядок списания расходов на продажу (счет 44) – расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

2.6.4. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2.7. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

2.7.1. Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5 % и более строки баланса. (п.6.2.1 Концепции бухгалтерского учета в рыночной экономике России, п.7.4 ПБУ 1/2008, п. 3 ПБУ 22/2010, п. 11 ПБУ 4/99).

2.8. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

2.8.1. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств проводится в установленный законодательством сроки, а инвентаризация кассы Общества проводится ежеквартально.

2.8.2. Инвентаризация активов и обязательств проводится по приказу руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13.06.1995 №49.

2.8.3. Внеплановые инвентаризации проводятся при смене материально-ответственных лиц, при установлении фактов хищений или злоупотреблений, а также порчи ценностей, в случае стихийных бедствий, пожара, аварий или других чрезвычайных ситуаций.

2.8.4. Выявленные при инвентаризации и других проверках расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета оформляются в порядке, предусмотренном действующим законодательством.

2.8.5. Обнаруженные излишки и недостачи отражаются: излишки включаются в состав прочих доходов, а недостачи – за счет виновных лиц, а если виновные лица не установлены – в состав прочих расходов

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них (стр.1110)

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная автоматизация	Первоначальная стоимость	Накопленная автоматизация	Первоначальная стоимость	Накопленная автоматизация
Нематериальные активы:	За 2025г.	6 849	6 735	-	-	6 849	6 735
В том числе: нематериальные активы организации	За 2025г.	6 849	6 735	-	-	6 849	6 735

4. Информация об основных средствах (стр.1150)

4.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Тыс.руб.

Наименование группы (вида) ОС	Отчетный период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства	За 2025г.	392 745	79 439	49 188	22 983	441 933	102 422
	За 2024г.	215 466	68 580	177 279	10 859	392 745	79 439
В том числе: основные средства пригодные к использованию	За 2025г.	-	-	335 434	86 364	335 434	86 364
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-
В том числе: Незавершенное строительство	За 2025г.	-	-	16 043	-	16 043	-
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-
В том числе: Права пользования активами	За 2025г.	-	-	88 852	16 058	88 852	16 058
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-
В том числе: Иные незавершенные капитальные вложения	За 2025г.	-	-	1 604	-	1 604	-
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-

5. Информация о финансовых вложениях (стр.1240)

Информация о наличии финансовых вложений на конец периода

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Депозитные счета	6 500	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	4 004	-	-
Всего Финансовые вложения	10 504	38 004	23 504

6. Информация о запасах (стр.1210)

Информация о наличии и движении запасов

тыс.руб.

Наименование группы (вида) запасов	Отчетный период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
		Фактическая себестоимость	Списано/Поступило	Фактическая себестоимость
Запасы всего:	За 2025 г.	1 628 155	499 288	1 128 867
	За 2024г.	1 461 409	(166 746)	1 628 155
В том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	981	981
	За 2024г.	-	-	-
В том числе: Товар	За 2025 г.	-	1 100 809	1 100 809
	За 2024г.	-	-	-
В том числе: Незавершенное производство	За 2025 г.	-	27 077	27 077
	За 2024г.	-	-	-

7. Информация о дебиторской задолженности (стр.1230)

7.1. Информация о Дебиторской задолженности представлена в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	21.12.2024	31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	200 912	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	131 862	-	-
Расчеты по налогам и сборам	27 294	-	-
Сальдо по ЕНС	3 461	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	73	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	622	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	285	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	132 947	-	-
Итого Дебиторская задолженность	497 455	322 263	399 258

8. Информация о денежных средствах (стр.1250)

8.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Касса	32 334	-	-
Расчетные счета	12 933	-	-
Валютные счета	253	-	-
Переводы в пути	1	-	-
ИТОГО денежные средства и денежные эквиваленты	45 521	57 368	13 160

8.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса Тыс.руб.

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	45 521	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	45 521

9. Информация о краткосрочных обязательствах (стр.1510)

9.1. Информация о кредитах приведена в таблице.

Тыс.руб.

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)
АзиатскоТихоокеанский банк АО	Краткосрочные кредиты	107 362
ДВ БАНК	Краткосрочные кредиты	62 281
ПРИМСОЦБАНК ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ	Краткосрочные кредиты	37 201
ФРП ХАБАРОВСКОГО КРАЯ Фонд	Краткосрочные кредиты	7 020

10. Информация о наличии кредиторской задолженности (стр.1520)

10.1. Информация о кредиторской задолженности представлена в таблице:

Тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	21.12.2024	31.12.2023

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	527 616	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	71 607	-	-
Расчеты по налогам и сборам	34 279	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	49 157	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	7 024	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	14 987	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	123	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	13 890	-	-
Итого Кредиторская задолженность	718 685	1 191 018	1 197 641

11. Информация об учете аренды (стр.1520)

Тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	21.12.2024	31.12.2023
Обязательство по аренде	39 485	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Информация о доходах и расходах

1.1. Информация о выручке по ее видам приведена в таблице.

Состав выручки по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Виды доходов	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	3 422 769	4 702 864
В том числе: Запасные части	4 084	-
В том числе: Товары для продажи	262	-

1.2. Информация о расходах приведена в таблице.

Состав выручки по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Виды расходов	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость продаж	2 568 540	3 718 591
В том числе, запасные части	2 941	-
В том числе, товары для продажи	163	-
Коммерческие расходы	660 627	636 920
Управленческие расходы:	-	51 136

1.3. Информация о процентах к получению

Состав Процентных доходов

тыс.руб.

Вид процентного дохода	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению	3 715	9 960
Итого:	3 715	9 960

1.4. Информация о процентах к уплате

Состав Процентных расходов

тыс.руб.

Вид процентного расхода	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к уплате	56 888	51 917

Итого:	56 888	51 917
--------	--------	--------

1.5. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	90 592
в том числе:	
Курсовые разницы	24 646
Результаты инвентаризации	8
Иная операционная деятельность	421
Прочие расходы, всего	43 160
в том числе:	
Иная операционная деятельность	20 885

1.6. Прибыль (убыток) до налогообложения, чистая прибыль (убыток), налог на прибыль

Расшифровка прибыли организации

Тыс.руб.

Показатели	Тыс.руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль (убыток) от деятельности до налогообложения	187 861	161 651
Налог на прибыль организаций	38 994	29 795
Чистая прибыль (убыток)	148 867	131 856

2. Иная информация

2.1. Информация о расчетах по налогу на прибыль

Информация об отложенном налоге на прибыль приведена в таблице.

Информация об отложенном налоге на прибыль

тыс. руб.

Показатель		Отложенные налоговые обязательства			
		Остаток на начало года	Возникло	Погашено	Остаток на конец года
Отложенный налог, всего	за 2025 г.	-	3 687	-	3 687
	за 2024 г.	-	-	-	-
Отложенный налог, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	за 2025 г.	-	3 687	-	3 687
	за 2024 г.	-	-	-	-

2.2. События после отчетной даты

2.2.1. Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

2.2.2. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

2.3. Информация, раскрываемая ООО

2.3.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

2.3.2. Государственная помощь в текущем периоде Обществу не предоставлялась.

Генеральный директор



Кожанов А.А.

30.03.2026г.