ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Техсервис Плюс»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Техсервис Плюс»

Сокращенное наименование: ООО «Техсервис Плюс»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1070277009758 ИНН/КПП: 0277089182/027701001

Юридический адрес: 450112, г. Уфа, ул. Кольцевая, д. 38а

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. – 2 человека

31 декабря 2024 г. –2 человека.

Обособленные подразделения: Обособленные подразделения отсутствуют.

Дополнительная информация:

2. Количество долей в уставном капитале Общества — 1

в том числе:

•оплаченных участниками — 1

•не оплаченных участниками — 0

•долей, принадлежащих ООО — 0

3. Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

4. Участники Общества: Ахмадеев Наиль Абдуллович владеет долей прямо 100%, номинальная стоимость доли — 10 000 руб.

5. Сверка количества долей на начало и конец отчетного периода — изменений не было.

6. Права, предоставляемые долями в уставном капитале Общества — в соответствии с Федеральным законом «Об ООО» и Уставом.

7. Лица, имеющие право действовать без доверенности — единоличный исполнительный орган Общества (Директор) — Ахмадеев Наиль Абдуллович.

8. Лица, имеющие право действовать на основании доверенности — иные сотрудники Общества, а также сторонние лица на основании выданных Обществом доверенностей.

9. Вид доверенностей и полномочия по ним — доверенности на представительство интересов Общества, на получение товарно-материальных ценностей, на подписание документов.

10. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): Технические испытания, исследования, анализ и сертификация, ОКВЭД 71.2

В 2025 году не принималось решение об исключении видов деятельности, которые компания не ведет.

11. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «Техсервис Плюс» составлена в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета: Федеральный закон «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

12. Основы составления отчетности

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 руководителя.

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.

13. 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.

14. 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.

Общая стоимость имущества в отчетном периоде составляла 746 тыс.руб. В активах организации доля текущих активов составляет 100%, а внеоборотных средств 0%. Таким образом, наибольший удельный вес в структуре совокупных активов приходится на оборотные активы, что способствует ускорению оборачиваемости средств предприятия, т.е. предприятие использует интенсивную политику управления активами.

Доля основных средств в общей структуре активов за отчетный год составила 0%, что говорит о том, что предприятие имеет легкую структуру активов, что свидетельствует о мобильности имущества.

Оборотные активы предприятия формируются в основном за счет запасов и дебиторской задолженности на общую сумму 737 тыс.руб.

За анализируемый период общая стоимость имущества увеличилась на 131 тыс.руб. Это произошло за счет сокращения внеоборотных (на 100%), так и роста оборотных (на 21.3%) активов предприятия. Увеличение валюты баланса, учитывая, что переоценки основных фондов не происходило, свидетельствует о расширении хозяйствующего оборота компании.

За отчетный период оборотные средства выросли на 131 тыс.руб. или на 21.3%. Это обусловлено опережением темпов прироста мобильных активов по сравнению с темпами прироста всех совокупных активов. Произошло это главным образом за счет увеличения стоимости запасов и денежных средств на 128 тыс.руб.

За анализируемый период объемы дебиторской задолженности выросли не существенно (на 2 тыс.руб.).

Сумма денежных средств повысилась на 8 тыс.руб., или на 100%. При этом их доля в общем объеме активов выросла на 1.07%.

Темп роста оборотных активов опережает темп роста внеоборотных активов на 121.3%. Такое соотношение характеризует тенденцию к ускорению оборачиваемости оборотных активов.

В структуре собственного капитала основное место занимают нераспределенная прибыль и уставный капитал (80.16%).

В отчетном периоде задолженности по долгосрочным заемным средствам предприятие не имеет.

Доля заемных средств в совокупных источниках формирования активов за анализируемый период увеличилась. Величина совокупных заемных средств предприятия составила 148 тыс.руб. (19.84% от общей величины пассивов). Увеличение заемных средств предприятия ведет к увеличению степени его финансовых рисков и может отрицательно повлиять на его финансовую устойчивость.

У организации в отчетном году отсутствуют обязательства перед бюджетом по налогу на прибыль.

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы (финансовые обязательства) в анализируемом периоде отсутствовали.

В общей структуре задолженности краткосрочные пассивы на конец отчетного периода превышают долгосрочные на 148 тыс.руб., однако при существующем размере собственного капитала и резервов это не должно оказать негативного влияния на финансовую устойчивость предприятия.

К положительным признакам можно отнести тот факт, что оборотные активы анализируемой организации превышают краткосрочные обязательства, что свидетельствует о способности погасить задолженность перед кредиторами.

Сравнение собственного капитала и внеоборотных активов позволило выявить наличие у организации собственного оборотного капитала (598 тыс.руб.), что также свидетельствует о достаточной финансовой устойчивости предприятия.

Собственный капитал вырос на 47 тыс.руб. или на 8.53%, что положительно характеризует динамику изменения имущественного положения организации. Произошло это за счет увеличения стоимости нераспределенной прибыли на 47 тыс.руб.

В отчетном периоде доля собственного капитала уменьшилась на 9.43%.

Величина кредиторской задолженности выросла в анализируемом периоде на 85 тыс.руб. или на 134.92%. Доля кредиторской задолженности в структуре пассивов увеличилась с 10.24% до 19.84%.

Кроме того, рассматривая кредиторскую задолженность следует отметить, что предприятие в отчетном году имеет пассивное сальдо (кредиторская задолженность больше дебиторской). Таким образом, предприятие финансирует свою текущую деятельность за счет кредиторов. Размер дополнительного финансирования составляет 24 тыс.руб.

Исследуя динамику краткосрочных обязательств (как в целом, так и по отдельным статьям) целесообразно сопоставление их величин с показателями прибыли и объемов реализации. Рост величины краткосрочных обязательств может быть вызван ростом объема реализации и направлен на максимизацию прибыли. Если темпы роста выручки, прибыли и краткосрочных обязательств приблизительно одинаковы или темп роста прибыли или выручки выше, то факт роста краткосрочных обязательств имеет позитивный характер.

Обращая внимание на совокупное изменение резервов предприятия и нераспределенной прибыли можно отметить, что за анализируемый период их совокупная величина возросла на 47 тыс.руб. и составила 588 тыс.руб., что в целом можно назвать

положительной тенденцией так как увеличение резервов, фондов и нераспределенной прибыли может говорить об эффективной работе предприятия.

Доля краткосрочных кредитов и займов в пассивах занимает менее 10%, поэтому политику управления пассивами можно отнести к консервативному типу.

Темп роста собственного капитала превышает темп роста внеоборотных активов, что является позитивным моментом.

15. 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.

К положительным признакам можно отнести тот факт, что оборотные активы анализируемой организации превышают краткосрочные обязательства, что свидетельствует о способности погасить задолженность перед кредиторами.

Сравнение собственного капитала и внеоборотных активов позволило выявить наличие у организации собственного оборотного капитала (5623 тыс.руб.), что также свидетельствует о достаточной финансовой устойчивости предприятия.

Собственный капитал вырос на 4424 тыс.руб. или на 142.76%, что положительно характеризует динамику изменения имущественного положения организации. Произошло это за счет увеличения стоимости нераспределенной прибыли на 4424 тыс.руб.

В отчетном периоде доля собственного капитала увеличилась на 19.41%. Величина кредиторской задолженности выросла в анализируемом периоде на 377 тыс.руб. или на 9.83%. Доля кредиторской задолженности в структуре пассивов уменьшилась с 55.31% до 35.9%.

Кроме того, рассматривая кредиторскую задолженность следует отметить, что предприятие в отчетном году имеет активное сальдо (кредиторская задолженность меньше дебиторской). Размер дополнительных кредитных средств составляет 2657 тыс.руб.

Исследуя динамику краткосрочных обязательств (как в целом, так и по отдельным статьям) целесообразно сопоставление их величин с показателями прибыли и объемов реализации. Рост величины краткосрочных обязательств может быть вызван ростом объема реализации и направлен на максимизацию прибыли. Если темпы роста выручки, прибыли и краткосрочных обязательств приблизительно одинаковы или темп роста прибыли или выручки выше, то факт роста краткосрочных обязательств имеет позитивный характер.

Обращая внимание на совокупное изменение резервов предприятия и нераспределенной прибыли можно отметить, что за анализируемый период их совокупная величина возросла на 4424 тыс.руб. и составила 7510 тыс.руб., что в целом

можно назвать положительной тенденцией так как увеличение резервов, фондов и нераспределенной прибыли может говорить об эффективной работе предприятия.

16. 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 (выпо Основной доход предприятие получает за счет выручки от продаж. В отчетном году она составила 1114 тыс.руб.

Валовая прибыль от реализации продукции (услуг) составила 1014 тыс.руб.

Как видно из проведенных расчетов, выручка от реализации продукции предприятия в отчетном периоде снизилась на 1129 тыс.руб. или на 50.33%, а себестоимость - на 717 тыс.руб. или на 87.76%.

Темп роста выручки больше темпа роста себестоимости, что свидетельствует о рациональном и эффективном использовании финансовых и трудовых ресурсов.

Поскольку в абсолютном выражении выручка уменьшилась больше, чем себестоимость, снизилась валовая прибыль предприятия на 412 тыс.руб. или на 28.89%.

Прибыль до налогообложения снизилась на 19 тыс.руб. или на 31.67%.

Как видно из проведенных расчетов, на 27.44% снизилась доля себестоимости продукции в выручке от реализации, что означает снижение затратоемкости продукции и повышение эффективности основной деятельности организации.

Выросли также доля валовой и налогооблагаемой прибыли в выручке – что также положительно характеризует эффективность работы фирмы.

Позитивным моментом является небольшое увеличение доли чистой прибыли в выручке – это говорит о том, что в целом эффективность всей финансово-хозяйственной деятельности предприятия несколько увеличилась.

17. 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.

Директор Н.А. Ахмадеев