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

Общество с ограниченной ответственностью

«ТЕХМОНТАЖ»

ИНН 6670486651 КПП 667001001 ОГРН 1196658063580

Юридический адрес: 620137, Свердловская область,

г.Екатеринбург, ул.Данилы Зверева, дом № 31, оф.26

тел.: +7(912) 233-58-06

e-mail: 2335806@mail.ru

1. Общая информация об организации

ООО «Техмонтаж» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации 18.09.2019 г.
Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г составляет 1 чел.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
- Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами (код ОКВЭД 49.41.1)

Уставный капитал составляет 10 000,00 руб.

Единственным участником является Калитеев Александр Александрович, он же директор.

Главный бухгалтер- Калитеев Александр Александрович

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества. Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- *ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;*

• *ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;*

• *ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;*

• *ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;*

• *ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;*

• *ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».*

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. 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. Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", 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.

Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14), переоценка не производится.

Первоначальная стоимость увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением, восстановление объектов основных средств. При принятии к бухгалтерскому учету основных средств определяется срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость. Элементы амортизации подлежат пересмотру как минимум по состоянию на отчетную дату, а также по мере получения информации, которая может оказать влияние на оценку элементов амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом.

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. Объекты аренды учитываются согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»: признания права пользования активом и признания обязательства по аренде. Стоимость ППА списывается в расходы через амортизацию.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы учитываются по первоначальной стоимости. Списание запасов осуществляется по средней стоимости.

Запасы в бухгалтерской отчетности отражаются по наименьшей из величин: первоначальная стоимость или чистая стоимость продажи. Обесценение признается при условии превышения первоначальной стоимости над чистой стоимостью продажи запасов, в том числе товаров и готовой продукции.

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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно. Резерв сомнительных долгов формируется в части просроченной задолженности, получение которой является сомнительным. В случае получения гарантий, залогов, поручительств, обеспечений от третьих лиц по просроченной задолженности, резерв сомнительной задолженности по такой дебиторской задолженности не формируется.

ООО «Техмонтаж» является плательщиком налогов на упрощенной системе налогообложения.

3. Информация об отдельных статьях бухгалтерской отчетности

3.1. Оборотные активы

В составе оборотных активов отражены запасы:

В тыс.руб.

Запасы	**Сальдо на 01.01.2025**	**Изменения за период**		**Сальдо на 31.12.2025**
		поступило	выбыло/списано	
Сырье и материалы	49	-	-	49
Товары	124	-	-	124
Итого	**173**	**-**	**-**	**173**

3.2. Финансовые и другие оборотные активы

В составе финансовых и других оборотных активов отражена дебиторская задолженность по выданным поставщикам авансам, а также задолженность покупателей и прочих кредиторов, прочие оборотные активы

В тыс.руб.

Вид оборотного актива	**Сальдо на 01.01.2025**	**Сальдо на 31.12.2025**
Выданные авансы поставщикам	11	11
Задолженность покупателей	566	566
Прочая дебиторская задолженность	39	36
Итого:	**616**	**616**

3.3.Капитал

По статье Капитал отражен Уставный капитал 10 тыс.руб., а также нераспределенная прибыль

В тыс.руб.

капитал	**Сальдо на 01.01.2025**	**Сальдо на 31.12.2025**
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	776	776
Итого:	**786**	**786**

3.4.Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками и подрядчиками, прочая кредиторская задолженность

В тыс.руб.

Вид обязательства	**Сальдо на 01.01.2025**	**Сальдо на 31.12.2025**
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	3	3
Итого:	**3**	**3**

Ответственным за организацию внутреннего контроля является директор

4. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность упрощенная подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «Техмонтаж» Калитеев А.А.

Главный бухгалтер ООО «Техмонтаж» Калитеев А.А.