

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

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХЭНЕРГОСЕРВИС» (ООО «ТЕХЭНЕРГОСЕРВИС»)

ИНН 7840372624, КПП 784001001, ОГРН 1077847628517

Адрес: 190195, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ № 78, ул Садовая, дом 26, литера А, помещение 3-Н, помещение 26, КАБ.218

1. Общая информация об организации

ООО «ТЕХЭНЕРГОСЕРВИС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

33.2 — Монтаж промышленных машин и оборудования. 11 300 645р. В т.ч. НДС.

33.14 — Ремонт электрического оборудования. 99 081 271р. В т.ч. НДС.

4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3», редакция 3.0.

Общество не применяет ПБУ 18/02.

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Общество не создает резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Общество не создает резерв на предстоящие отпуска работников.

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ.

Общество находится на общей системе налогообложения.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

6. Аренда

По договору аренды № б/н от 01.10.2022г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды - нежилое помещение, расположенное по адресу: 190195, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ № 78, ул Садовая, дом 26, литера А, помещение 3-Н, помещение 26, КАБ.218

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество имеет открытые рублевые счета в Российских банках. Счетов в валюте Общество не имеет. Наличия ограничений на счетах нет.

9. Финансовые и другие оборотные активы

В данной строке числится Дебиторская задолженность, которая является краткосрочной. В состав Дебиторской задолженности входят следующие бухгалтерские счета: 60, 62, 63, 68, 71, 76.

10. Кредиторская задолженность

Вся Кредиторская задолженность является краткосрочной. В состав Кредиторской задолженности входят следующие бухгалтерские счета: 62, 68, 69, 70.

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Батышев Сергей Борисович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом получена прибыль. Выплаты дивидендов не проводились в текущем периоде.

13. Прочее

Событий после отчетной даты, существенно влияющих на оценку активов и обязательств, не выявлено.

14. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Батышев Сергей Борисович (Решение № 1 от 12.08.2024).

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ТЕХЭНЕРГОСЕРВИС»

Батышев Сергей Борисович