

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

Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХСЕРВИС" (ООО "ТЕХСЕРВИС")

ИНН 7702445758 , КПП 770201001, ОГРН 11877468754

Адрес: 129110, Город Москва, пер. Напрудный, дом 10, строение 2, ЭТ 2 КОМ 4 РМ5Т

1. Общая информация об организации

ООО «ТЕХСЕРВИ» 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.

Применяет упрощённую систему налогообложения (объект «Доходы»)

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

83.20 - Деятельность по организации конференций и выставок

3. Учетная политика

3.1 «Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда». Учётная политика организации на 2025 год утверждена приказом № 1 от 29.12.2024.

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

Кассовый метод признания доходов и расходов

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов от валюты Баланса.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2 Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

4. Основные средства

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

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Основные средства	1150	237	-	28
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		237	-	28
	Оборудование к установке		-	-	-
	Незавершенное строительство		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-

	Права пользования активами		-	-	-
	Капитализированная стоимость ремонта основных средств		-	-	-
	Незавершенные ремонты основных средств		-	-	-
	Иные незавершенные капитальные вложения		-	-	-

По строке 1150 Баланса Основные средства числится Смартфон и телевизор.

5. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии п.17 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.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом для всех групп нематериальных активов.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14/2022.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы;

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— 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.

9. Расшифровка показателей баланса

Финансовые вложения (строка 1170)

На 31.12.2025 финансовые вложения:

Займ – 4 642 тыс. руб., под 6% годовых. Срок погашения 31.12.2026 (строка 1170)

Депозитный счет – 3 000 тыс. руб. Срок погашения январь 2026 (строка 1240)

Проценты начисленные по займу отражаются по строке 1230 - 1 287 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (строка 1230)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 2 279 тыс. руб. :

410 тыс. руб. – поставщики услуг

432 тыс. руб. – Сальдо ЕНС

4тыс. руб. – расчеты по налогам и взносам

146 тыс. руб. – расчеты с подотчетными лицами

1 287 тыс. руб. - % по займам выданным

Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 401 тыс. руб., в том числе:

По налогу УСН– 283 тыс. руб. (срок оплаты – март 2026)

По взносам – 8 тыс. руб (срок оплаты – январь 2026)

Перед заказчиками услуг (авансы полученные) – 100 тыс. руб. (срок оказания услуг 1-ый квартал 2026 года)

Перед персоналом – 10 тыс. руб.

10. Капитал и расчеты с участниками

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

Структура уставного капитала

Полное наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2025
---------------------	---------------	---------------

N		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Петров Андрей Николаевич,	10 000	100	10 000	100
	Итого:	10 000	100	10 000	100

В 2025 году Обществом начислило и выплатило дивиденды в размере 5 238 тыс. руб.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор (Решение от 10.10.2018, бессрочно).

12. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется.

Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

13. 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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «ТЕХСЕРВИС»

А.Н. Петров