

**Пояснения к бухгалтерской отчетности**  
**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТЕХСТРОЙМАСТЕР"**  
**за 2025 год**

**1. Общие сведения**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТЕХСТРОЙМАСТЕР" (ОГРН 1033801008482 от 4 февраля 2003 г., ИНН 3808064434, КПП 380801001 ) создано общество 05.09.2000 г.

Юридический адрес: 664011, Иркутская область, г Иркутск, ул Чехова, д. 17/1, кв. 2

Основной вид деятельности: Торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах (47.54)

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»). Налоговая ставка – 15%.

Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

ООО «ТехСтройМастер» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности по правилам ФСБУ 4/2023.

Среднесписочная численность – 3 человека, генеральный директор -1 чел., продавцы -2 чел.

**2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета**

Аналитический учет доходов и расходов для определения налоговой базы по единому налогу при применении упрощенной системы налогообложения ведется в Книге учета доходов и расходов, в электронном виде.

Ведение налогового учета осуществляется на основе первичных бухгалтерских документов и аналитических регистров бухгалтерского и налогового учета, и осуществляется с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С.

Учетная политика утверждена приказом № 6 от 30.12.2022.

Основные положения:

- Основные средства стоимостью до 40 000 руб. списываются на затраты в момент ввода в эксплуатацию.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Материалы списываются в производство по средней себестоимости.- Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.
- Товары для перепродажи учитываются по покупной стоимости. Списание товаров производится по средней себестоимости.
- Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости продаж полностью в отчетном году их признания.
- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

**3. Расшифровка статей баланса**

**- Запасы (строка 1210)**

На 31.12.2025 запасы составляют 5 064 639,43 руб., в том числе:

- Товары для перепродажи (электро-бытовые приборы и световое оборудование ) – 5 064 639,43 руб.

Инвентаризация запасов проведена 31.12.2025. Расхождений не выявлено.

**- Денежные средства (строка 1250) - 1 513 919,35 руб.**

- Расчетный счет - 1 394 201,26 руб.

- Касса - 119 718,09 руб.

**- Дебиторская задолженность (строка 1230)**

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 18 349 568.00 руб., в том числе:

- задолженность покупателя\поставщики - 1 766 162.00 руб..

- налоги – 11 749 .00 руб.

**- Кредиторская задолженность (строка 1520)**

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 108 827,00 руб., в том числе:

- По налогам и сборам (УСН) – 94 759 тыс. руб. (налог за 2025 год, срок уплаты 31.03.2026).

#### **4. Информация о деятельности**

Выручка от реализации за 2025 год составила 11 101 837,00 руб..

Себестоимость продаж – 10 239 594,87 руб. ( в том числе:

- заработная плата 1 026 000.00 руб.

- оплата поставщикам - 7 404 579,90 руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов:

- возвраты покупателям, банковское обслуживание, пени – 353 131,85 руб.

#### **5. Иная информация**

Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой отчетности проведена по состоянию на 31.12.2025. Расхождений не выявлено.

10 января 2025 года, было принято решение единственным учредителем о выплате дивидендов, из нераспределенной прибыли прошлых лет, в размере 1 300 000 рублей. Налоги оплачены в полном размере.

Судебные споры с участием организации отсутствуют.

События после отчетной даты: не выявлены.

Генеральный директор ООО "Техстрой Мастер" \_\_\_\_\_ Шульгин Алексей Валерьевич.