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

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «"Инженерно-Технологическое Сопровождение"» (далее Предприятие) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основа составления

Бухгалтерская отчетность ООО «"Инженерно-Технологическое Сопровождение"» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и положений по бухгалтерскому учету и отчетности (далее — РСБУ):

- Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство предприятия исходило из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «"Инженерно-Технологическое Сопровождение"» является коммерческой организацией, созданной в соответствии с законодательством РФ (Гражданский кодекс РФ, Федеральный закон от 08.02.1998г. № 14 «Об обществах с ограниченной ответственностью»). Действует с 03.07.2014г.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Инженерно-Технологическое Сопровождение"»
Сокращенное наименование	ООО «ИТС»
ИНН	1646038770
КПП	164601001
ОГРН	1141674002227
Юридический адрес	423600, Татарстан Республика, Елабужский р-н, Мальцево с, Каринка ул, дом № 15
Генеральный директор	Фролов Э.А.

Уставный капитал общества составляет 10 тыс.руб. Единственным участником является Фролов Эдуард Александрович (100%)

Бенефициарным владельцем является участник общества.

Среднесписочная численность за 2025 год составляет 5 человек.

Основным видом деятельности, предусмотренным уставом Общества, является 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

В финансово-хозяйственной деятельности организация использует Учетную политику на 2025 год для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденную приказом руководителя общества от 29.12.2024г.

Основные аспекты учетной политики на 2025 год:

- В соответствии с федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтереском учете» от 06.12.2011г. в 2025 году Общество не применяло упрощенные методы учета.
- Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтереском и налоговом учете начисляется линейным способом.
- Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 100000 рублей и сроком службы более 12 месяцев (в целях налогового учета – 100000 руб.).
- Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.
- При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.
- Учет запасов производится в соответствии с ФСБУ 5 «Запасы».
- Учет доходов и расходов осуществляется в соответствии со ПБУ 9/99 и 10/99.
- Доходы и расходы признаются по методу начисления.
- К прямым расходам относятся: материальные расходы, расходы на оплату труда основного производственного персонала, страховые взносы на данную заработную плату, амортизация основного производственного оборудования.
- В целях бухгалтерского и налогового учета предусмотрено формирование резерва по сомнительным долгам.
- Доходы от предоставления имущества в аренду относятся к доходам по основному виду деятельности.
- В отчетном году изменения в учетную политику Общества не вносились.
- Учет арендованного имущества производится в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Учет аренды».
- Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Ежегодного производится анализ на соответствие объектов параметрам основных средств: анализируются элементы амортизации: срок полезного использования, ликвидационная стоимость.

За 2025 год выплачено вознаграждение управленческому персоналу за 2025 год составляет 4 017 тыс.руб. с учетом НДФЛ.

IV. Финансовая деятельность

Выручка от реализации за 2025 год составила 93 548 тыс. руб. без НДС. Реализация товаров и обслуживание техники осуществляется на территории Республики Татарстан.

Себестоимость реализованных товаров за 2025 год составляет 72 078 тыс. руб.

В составе прочих доходов и расходов обществом учтены в том числе доходы (расходы) от реализации ТМЦ и др.

Всего прочие доходы составляют - тыс.руб., в том числе:

Сумма прочих расходов составляет 4 689 тыс. руб., в том числе:

- курсовые разницы 44 тыс.руб.;
- прочие 4 645 тыс.руб.

За 2025 год обществом получена прибыль в сумме 1 284 тыс.руб.

V. Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2025г. составляют 16 тыс. руб. В составе прочих поступлений и платежей в Отчете о движении денежных средств отражена свернуто сумма НДС, полученная от покупателей и оплаченная поставщикам, поступление от покупателей по договорам прочей реализации, оплата поставщикам по договорам гражданско-правого характера и пр.

VI. Заемные и кредитные средства.

В течение отчетного периода обществом были получены кредитные средства от ПАО "Ак Барс" Банк .сумма задолженности на конец года включая проценты полностью погашена.

Срок погашения кредитных средств – в течение 2025 года.

VII. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности обществом не выявлены признаки обесценения объектов основных средств, нет необходимости в отражении в учете убытка от обесценения.

X. У общества отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 02.07.2002 г. N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности «ПБУ 16/02».

XI. У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24

ноября 2003 г. №105н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участи в совместной деятельности» ПБУ 20/03».

XII. В соответствии с требованиями ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 г. N92н, в отчетном периоде предприятию не предоставлялась бюджетные средства, государственная помощь.

XIII. В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

XVI. События после отчетной даты отсутствуют. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Генеральный директор **Э.А. Фролов**

Главный бухгалтер **О.А. Галанова**

30.03.2026

М.П.