

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Технический заказчик-М" за 2025 год.

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Технический заказчик-М"
Сокращенное наименование: ООО "Технический заказчик-М"
Адрес регистрации Общества: 295034 Республика Крым, Симферополь г, проспект Победы, д.28а, офис 424
Дата государственной регистрации Общества: 10.09.2019 г.
ОГРН: 1199112015167
ИНН: 9102258830
КПП: 910201001

Зарегистрировано ИФНС России по г. Симферополю. Дата постановки на учет: 10 сентября 2019 г.
Среднегодовая численность работников за 2025 год составила 23 человека.
Включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства как микропредприятие.

Бухгалтерский учет ведется Главным бухгалтером.
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии Федеральному закону №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество не отступало от правил ведения бухгалтерского учета.
В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Технический заказчик-М» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Деятельность возобновлена в августе 2024 года и направлена на формирование штата организации, установление деловых связей, формирование технической базы для развития компании и получения доходов в последующих периодах, Общество как основное направление деятельности определило систематическое предоставление всего комплекса услуг, связанных с организацией, контролем и надзором за строительством.

ООО "Технический заказчик-М" осуществляет свою деятельность как участник свободной экономической зоны на территории Республики Крым и г.Севастополя согласно договору от 10.07.2024 № 1911/24.

Согласно инвестиционной декларации как основные виды деятельности заявлены ОКВЭД:

71.11 консультативные услуги в области архитектурных работ, включая разработку архитектурной концепции, подготовку архитектурных решений зданий и сооружений, градостроительное проектирование, включая ландшафтную архитектуру.

71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

Выручка за 2025 год получена по ОКВЭД 71.12 – за услуги технического заказчика услуги в сумме 102 081 787,99 рублей. Доля выручки по ОКВЭД 71.12 составляет 100 % в общем объеме.

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10000 рублей:

По состоянию на 31 декабря 2025 г. ООО "Технический заказчик-М" не имело обособленных подразделений.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 300124-1 от 30.01.2024 года.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Для целей бухгалтерского учета основными средствами признаются объекты стоимостью от 3000 рублей.

Основные средства

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость ОС Общества, погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС. Для целей бухгалтерского учета основными средствами признаются объекты стоимостью от **3000** рублей.

Срок службы (полезного использования) основных средств определяется исходя из предполагаемого срока полезного использования и физического износа.

Конкретный срок службы (полезного использования) основных средств определяется обществом самостоятельно исходя из предполагаемого срока полезного использования и физического износа.

Затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, увеличивают стоимость объекта основных средств и учитывается как компонент инвентарного объекта основных средств.

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) - 5% процентов от первоначальной стоимости объекта ОС.

После первоначального признания основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам исходя из предполагаемого срока их использования, на основании рекомендаций технических служб.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается, кроме случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Не амортизируются основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, в частности, земельные участки.

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Активы стоимостью менее 3 000 рублей

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью менее 3 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Расходы по обычным видам деятельности

Общехозяйственные расходы в бухгалтерском учете, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», отражаются в себестоимости оказанных услуг (работ) полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются напрямую на счет 90.08.1 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения".

Расходы на продажу в бухгалтерском учете, учтенные на счете 44 «Коммерческие расходы», отражаются в себестоимости оказанных работ (услуг) полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются напрямую на счет 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

Заемные средства

Заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам приравниваются денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся:

- депозитные вклады, открытые в кредитных организациях на срок не более 3-х месяцев

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 941	(142)	2 030	-	-	(696)	-	-	-	-	-	4 971	(839)
	За 2024 г.	-	-	2 941	-	-	(142)	-	-	-	-	-	2 941	(142)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	378	(14)	678	-	-	(86)	-	-	-	-	-	1 056	(100)
	За 2024 г.	-	-	378	-	-	(14)	-	-	-	-	-	378	(14)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6	(1)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	6	(3)
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	(1)	-	-	-	-	-	6	(1)
Офисное оборудование	За 2025 г.	744	(57)	571	-	-	(294)	-	-	-	-	-	1 315	(352)
	За 2024 г.	-	-	744	-	-	(57)	-	-	-	-	-	744	(57)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	249	(15)	759	-	-	(89)	-	-	-	-	-	1 007	(104)
	За 2024 г.	-	-	249	-	-	(15)	-	-	-	-	-	249	(15)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 565	(56)	22	-	-	(225)	-	-	-	-	-	1 588	(281)
	За 2024 г.	-	-	1 565	-	-	(56)	-	-	-	-	-	1 565	(56)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Права пользования активами в учете Общества в 2025 году не отражались.

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 132	2 799	-
в том числе:			
Сооружения	956	365	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2	5	-
Офисное оборудование	963	686	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	903	234	-
Другие виды основных средств	1 307	1 509	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 432	5 845	-	-	-	-	11 277
	За 2024 г.	1 437	3 995	-	-	-	-	5 432
Долгосрочные займы	За 2025 г.	5 432	5 845	-	-	-	-	11 277
	За 2024 г.	1 437	3 995	-	-	-	-	5 432
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 587	6 402	-	(5 303)	-	-	13 686
	За 2024 г.	4 778	7 876	-	(66)	-	-	12 587
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 501	1 095	-	(12)	-	-	7 583
	За 2024 г.	4 600	1 967	-	(66)	-	-	6 501
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	(155)	-	155	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	2 311	-	-	-	-	2 311
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	5 415	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	5 415	-	-	-	-	5 415
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	347	681	-	-	-	-	1 028
	За 2024 г.	178	169	-	-	-	-	347
Расчеты по налогам и сборам прочим	За 2025 г.	2	783	-	-	-	-	785
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	836	-	-	-	-	836
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	322	852	-	-	-	-	1 143
	За 2024 г.	-	322	-	-	-	-	322
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	18 019	12 247	-	-	-	X	24 963
	За 2024 г.	6 215	11 871	-	-	-	-	18 019

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Выручка

Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации услуг технического заказчика составила в 2025 году – 102082 тыс. рублей (без НДС) в 2024 году - 112 тыс. рублей (без НДС).

Обществом не заключались договора, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами.

Наименование	2025		2024	
	Сумма (тыс. руб.)	Размер доли выручки по видам деятельности в общей сумме дохода	Сумма (тыс. руб.)	Размер доли выручки по видам деятельности в общей сумме дохода
Выручка от реализации по видам услуг, в том числе:	102082	100,00	112	100,00
услуги технического заказчика (ОКВЭД 71.12)	102082	100,00	112	100,00

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	103	-
Затраты на оплату труда	56 505	5 892
Отчисления на социальные нужды	8 017	658
Амортизация	696	142
Прочие затраты	3 667	2 172
Итого по элементам	68 988	8 865
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(1 833)
Итого расходы по обычным видам деятельности	68 988	7 032

Директор
30 марта 2026 года

Р.Р. Бекиров