Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСЕРВИС»

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Техсервис».

1.2. Юридический адрес:
456228, Челябинская область, г. Златоуст, пр. им. Ю.А. Гагарина 3 мкр, дом 35-А/1, помещ.2

1.3. Дата государственной регистрации – 22.01.2003г.

1.4. Основной ОКВЭД: 68.32.1 – Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Смена собственника произошла 09.07.2024
Участниками общества являются: Волков Алексей Евгеньевич с долей участия- 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор: Волков А.Е.
Главный бухгалтер: Волков А.Е.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Система налогообложения

Предприятие работает на упрощенной системе налогообложения.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Техсервис» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).	п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами	П.4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н., п.8 ПБУ 10/99
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует землю по договору суб. аренды земельного участка № 251Н/39 от 28.12.2022 без права выкупа. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018). Аренда отражается в текущих расходах.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса на 31.12.25 числятся нежилое помещение и забор металлический. В связи с отсутствием хозяйственной деятельности, основные средства законсервированы 31.12.2024. Поэтому, амортизация по объектам ОС не начисляется.

Также, на счете 08 ведется учет кап. вложений, где числится установка термического обезвреживания и утилизации отходов, которая не была введена в эксплуатацию.

ООО "ТЕХСЕРВИС"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	2 376 907,56				2 376 907,56	
Забор металлический	1 152 136,00				1 152 136,00	
НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ-МАЗУТНОЕ ХОЗЯЙСТВО	1 224 771,56				1 224 771,56	
Итого	**2 376 907,56**				**2 376 907,56**	

ООО "ТЕХСЕРВИС"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 02 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
02		228 554,34				228 554,34
02.01		228 554,34				228 554,34
Забор металлический		157 109,40				157 109,40
НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ-МАЗУТНОЕ ХОЗЯЙСТВО		71 444,94				71 444,94
Итого		**228 554,34**				**228 554,34**

ООО "ТЕХСЕРВИС"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 08 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Объекты строительства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
08	17 969 790,00				17 969 790,00	
Установка термического обезвреживания и утилизации отходов	17 969 790,00				17 969 790,00	
Итого	**17 969 790,00**				**17 969 790,00**	

8. Показатели финансового положения

На 31.12.25 организация имеет задолженность по займам полученным и процентам по ним в размере 40 954,7 тыс.руб.. В том числе, проценты начисленные за 2025 год составили 3 780,0 тыс. руб.

Займы были получены для целей погашения расходов, приобретения кап.вложений для оплаты расходов за обслуживание программ 1с и СБИС, а также для уплаты налогов.

ООО "ТЕХСЕРВИС"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
67		37 149 630,01		3 805 036,00		40 954 666,01
67.03		34 999 790,50		25 000,00		35 024 790,50
Волков Алексей Евгеньевич ИП		34 999 790,50		25 000,00		35 024 790,50
Договор займа б/н от 04.06.2024 (10.8%)		10 430 000,00				10 430 000,00
Договор займа б/н от 10.06.2024 (10.8% годовых)		17 969 790,50				17 969 790,50
Договор займа б/н от 24.12.2025 (10,7% годовых)				25 000,00		25 000,00
Договор займа б/н от 30.05.2024 (10.8%)		6 600 000,00				6 600 000,00
67.04		2 149 839,51		3 780 036,00		5 929 875,51
Волков Алексей Евгеньевич ИП		2 149 839,51		3 780 036,00		5 929 875,51
Договор займа б/н от 04.06.2024 (10.8%)		649 395,73		1 126 439,99		1 775 835,72
Договор займа б/н от 10.06.2024 (10.8% годовых)		1 081 722,47		1 940 737,38		3 022 459,85
Договор займа б/н от 24.12.2025 (10,7% годовых)				58,63		58,63
Договор займа б/н от 30.05.2024 (10.8%)		418 721,31		712 800,00		1 131 521,31
Итого		**37 149 630,01**		**3 805 036,00**		**40 954 666,01**

9. Информация о связных сторонах.

Заимодатель Волков А.Е. является единственным учредителем ООО «Техсервис». Предоставление займов началось с 30 мая 2024г.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 0 руб., в связи с отсутствием хозяйственной деятельности предприятия. Организация не имеет наемных сотрудников, не осуществляет выплаты и вознаграждения физическим лицам.

Зар.плата в течение 2025 г. не начислялась в связи с нахождением директора в отпуске без сохранения заработной платы.

Дебиторская задолженность по сч.62 списана на непринимаемые расходы в сумме 3313,7 тыс.руб, в том числе в связи с прекращением деятельности и банкротством ООО КГХ – 3 290,4 тыс.руб.
На 31.12.25 дебиторская задолженность составляет 15,1 тыс. руб (сч.60,02 авансы выданные поставщикам)

Общество получило убыток за 2025г в размере 3857,0 тыс. рублей, имеет всего непокрытый убыток на 31.12.25 – 20 828,7 тыс.руб..

Дата составления: 31 марта 2026 года.

Директор _____ Волков А.Е.