

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХ-ОТЕЛЬ»

1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Название и реквизиты Общества

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХ-ОТЕЛЬ».
Сокращенное наименование ООО «ТЕХ-ОТЕЛЬ» (далее по тексту – Общество).
Место нахождения Общества: 354055, Краснодарский край, город-курорт Сочи, с. Пластунка, ул. Джапаридзе, д.1/3
Дата регистрации создания Общества: 03.04.2015 г., ОГРН 1152367001764.
Постановка на учет в налоговом органе по месту нахождения: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 8 по Краснодарскому краю
ИНН 2319058552, КПП 231901001.

1.2 Виды деятельности Общества

Основной вид деятельности Общества: 43.32.3 Производство работ по внутренней отделке зданий (включая потолки, раздвижные и съемные перегородки и т.д.)
Общество лицензируемой деятельностью не занимается и лицензий не имеет.

1.3 Численность персонала Общества

В 2024 году и 2025 году в обществе работали сотрудники по внешнему совместительству.

Год	Среднесписочная, за год
2025	-
2024	-
2023	3

1.4 Сведения об участниках Общества

Единственный участник Общества – Танчук Юрий Петрович с долей участия 100 %.
Уставный капитал общества на 31.12.2025 г. составляет – 25 тыс. рублей, оплачен полностью.

1.5 Органы управления

В соответствии с Уставом:

- высшим органом управления Обществом является единственный участник Общества,
- единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества.
- коллегиальные исполнительные органы и контрольные органы (ревизор, ревизионная комиссия) не образуются.

С 01.04.2024 г. генеральным директором с полномочиями единоличного исполнительного органа Общества является Плотников Алексей Александрович.

1.6 Наличие обособленных структурных подразделений:

Обособленных структурных подразделений, дочерних и зависимых организаций Общество не имеет.

1.7 Информация об аудите

Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные статьей 5 Закона от 30.12.2008 года №307-ФЗ.

**2 СУЩЕСТВЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА,
УТВЕРЖДЕННЫЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКОЙ.**

2.1 Основа составления и учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В частности, бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023

"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также в соответствии с иными федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

В учетную политику на следующий отчетный год изменений, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества, не вносятся.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» (пп. 1 п. 4 ст. 6) применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Общество применяет федеральные стандарты в упрощенном виде в части следующих способов:

- не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, 11/2008, 16/02, 18/02.
- включает в первоначальную стоимость основных средств только затраты на их приобретение, не обесценивает основные средства (п. п. 13, 23, 38 ФСБУ 6/2020) и не применяет подпункты "б", "в", "ж" - "о" пункта 45, пункты 46, 47 ФСБУ 6/2020, подпункты "б" - "з" пункта 10, подпункт "б" пункта 11, пункт 12, абзацы первый - третий пункта 13, пункт 17, подпункты "в" - "д" пункта 23, пункт 24 ФСБУ 26/2020);
- включает в первоначальную стоимость запасов только затраты на их приобретение, не обесценивает запасы (п. п. 17, 32 ФСБУ 5/2019);
- не обесценивает финансовые вложения (п. 19 ПБУ 19/02);
- не создает резерв на оплату отпусков (п. 20 Информации Минфина);
- учитывает любую аренду как краткосрочную, если договор не предусматривает выкупа и объект не будут сдавать в субаренду (п. 11 ФСБУ 25/2018);
- исправляет любые ошибки как несущественные, даже если они выявлены после утверждения отчетности (п. 9 ПБУ 22/2010).

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не формирует информацию по сегментам (ПБУ 12/2010).

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Основные средства.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта к величине оставшегося срока полезного использования.

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

В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Дебиторская задолженность.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям: покупатели-заказчики, поставщики-подрядчики, прочие дебиторы, члены кооператива.

Величина резерва определяется экспертным путем, отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.2 Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество 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.

В отчетный период 2025 года Обществом не принималось решений о прекращении каких-либо видов деятельности. Общество планирует продолжать финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года, и далее, в течение 2027 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой кредиторов.

Величина чистых активов на 31.12.2025 г. составила 37 095 тыс. руб., что больше величины Уставного капитала, зарегистрированного в учредительных документах в размере 25 тыс. руб.

3 ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1 Запасы

В составе запасов отражены:

- Материалы:
 - на 31.12.2025 – 4 927 тыс. руб.
 - на 31.12.2024 – 4 927 тыс. руб.
 - на 31.12.2023 – 4 921 тыс. руб.
- Расходы в незавершенном производстве:
 - на 31.12.2025 – 2 605 тыс. руб.
 - на 31.12.2024 – 2 605 тыс. руб.
 - на 31.12.2023 – 2 605 тыс. руб.

3.2 Финансовые и другие оборотные активы

В составе финансовых и других оборотных активов отражены:

- Дебиторская задолженность:
 - на 31.12.2025 – 49 065 тыс. руб.,
 - на 31.12.2024 – 49 033 тыс. руб.,
 - на 31.12.2023 – 48 911 тыс. руб.

Вся задолженность текущая, сомнительной задолженности нет, резерв не формировался.

3.3 Краткосрочные заёмные средства

В составе краткосрочных заёмных средств отражена задолженность по полученным краткосрочным беспроцентным займам, полученным от учредителя:

- на 31.12.2025 – 10 932 тыс. руб.,
- на 31.12.2024 – 9 887 тыс. руб.,
- на 31.12.2023 – 8 327 тыс. руб.

3.4 Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражены:

- Кредиторская задолженность поставщикам:
 - на 31.12.2025 – 8 570 тыс. руб.,
 - на 31.12.2024 – 8 570 тыс. руб.,
 - на 31.12.2023 – 8 570 тыс. руб.

3.5 Выручка

Выручка от основного вида деятельности отсутствует.

3.6 Расходы по обычным видам деятельности

В составе расходов отчетного периода признаются управленческие расходы.

Управленческие расходы включают оплату труда, страховые взносы, аренду, командировочные расходы и составили:

- в 2025 году – 798 тыс. руб.,
- в 2024 году – 844 тыс. руб.

3.7 Прочие расходы

Прочие расходы включают расходы на услуги банка, госпошлину при обращении в суд и составили:

в 2025 году – 121 тыс. руб.,
в 2024 году – 255 тыс. руб.

4 События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год дивиденды не начислялись и не выплачивались.

5 Прочая информация

За отчетный период имущество в залог не передавалось и не принималось, собственные векселя не выпускались, аккредитивы не открывались.

6 Государственная помощь

Общество не получало государственной помощи в отчетном периоде.

Генеральный директор

(подпись)

Плотников Алексей Александрович

(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.