

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Техсервис» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025г.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Техсервис»

Юридический адрес: 446541, Самарская обл, Сергиевский р-н, Сергиевск с, Чапаева ул, дом 4А

Основной вид деятельности: Деятельность систем обеспечения безопасности (ОКВЭД 80.20)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек (на 31 декабря 2024 года – 2 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор Ахтемиров Александр Александрович

Участники Общества:

Ахтемиров Александр Александрович – доля 100 %;

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

OC

4. Основные средства															
4.1. Наличие и движение основных средств															
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	получено	списание	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переоцененная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	700	(700)	560				(13)	-					1 290	(733)
	За 2024 г.	-	-	700				(750)	-					700	(700)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	-	-	-				-	-					-	-
	За 2024 г.	-	-	-				-	-					-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-				-	-					-	-
	За 2024 г.	-	-	-				-	-					-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-				-	-					-	-
	За 2024 г.	-	-	-				-	-					-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-				-	-					-	-
	За 2024 г.	-	-	-				-	-					-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	700	(700)	560				(13)	-					1 290	(733)
	За 2024 г.	-	-	700				(700)	-					700	(700)
Производственный и хозяйственный инвентарь,	За 2025 г.	-	-	-				-	-					-	-
	За 2024 г.	-	-	-				-	-					-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-				-	-					-	-
	За 2024 г.	-	-	-				-	-					-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-				-	-					-	-
	За 2024 г.	-	-	-				-	-					-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-				-	-					-	-
	За 2024 г.	-	-	-				-	-					-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-				-	-					-	-
	За 2024 г.	-	-	-				-	-					-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-				-	-					-	-
	За 2024 г.	-	-	-				-	-					-	-
Капитальные вложения в приобретение имуществ	За 2025 г.	-	-	-				-	-					-	-
	За 2024 г.	-	-	-				-	-					-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-				-	-					-	-
	За 2024 г.	-	-	-				-	-					-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-				-	-					-	-
	За 2024 г.	-	-	-				-	-					-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-				-	-					-	-
	За 2024 г.	-	-	-				-	-					-	-
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	-	-	-				-	-					-	-
	За 2024 г.	-	-	-				-	-					-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-				-	-					-	-
	За 2024 г.	-	-	-				-	-					-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-				-	-					-	-
	За 2024 г.	-	-	-				-	-					-	-

[illegible]

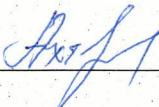
графа "На 31 декабря 2025 г."	
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.2 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	3 200,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	17 892,06
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	845 450,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	247 424,42
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 68.12	7 617,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	46 713,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	2 359,27
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"	15 115,61
Итого по строке:	1185 771,36

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	53 046,98
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	30 500,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01	1 781,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07	1 400,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.01	140,55
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.7	1 113,13
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.03.1	262,86
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	11 550,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 70	16 747,00
+ плюс	

Сальдо на конец периода по кредиту счета 73.03, развернутое по субконто "Работники организации"	38 600,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	200,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.10, развернутое по субконто "Работники организации"	3 448,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07	322 843,37
Итого по строке:	481 632,89

Капитал

Строка 1300 "Капитал", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 80	10 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 84	3617 672,74
Итого по строке:	3627 672,74

Директор  /Ахтемиров Александр Александрович/

«__» _____ 2026 г.