

Общество с ограниченной ответственностью

«Точинвест-Хабаровск»

2724227472/272401001

680015, Хабаровский край, г.Хабаровск , Производственный
переулок, дом № 5, офис 3

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «Точинвест-Хабаровск»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Точинвест-Хабаровск»

Сокращённое наименование: ООО «Точинвест-Хабаровск»

Адрес местонахождения: 680015, Хабаровский край, г.Хабаровск , Производственный переулок, дом № 5, офис 3

ИНН / КПП: 2724227472/272401001

ОГРН: 1182724005903

ОКПО: 27794608

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 21.03.2018г.

Численность сотрудников:4

Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Участниками являются:

- АО «Точинвест» с долей 20 процентов;
- ООО «Наутилус» с долей 80 процентов.

Директор - Лапшичёв Сергей Николаевич

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые

способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Информация об учетной политике

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта (при наличии – с указанием применяемых отраслевых стандартов). Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Основные положения учётной политики

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства и капитальные вложения

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;

- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020.

Денежные средства и эквиваленты

Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н утверждено новое ПБУ 23/2011, которое устанавливает порядок формирования отчета о движении денежных средств.

Общество к денежным эквивалентам относит краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые можно легко обратить в заранее известные суммы денежных средств и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Под краткосрочными финансовыми вложениями в целях определения суммы денежных эквивалентов считаются финансовые вложения со сроком погашения не более 3 месяцев с даты выдачи.

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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».

Дебиторская и кредиторская задолженность

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

(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Сумма по строке «1240» 8449 тыс. руб. представлена дебиторской задолженностью: авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, оказание услуг покупателям и заказчикам.

Также отражены в размере 1 048 тыс. рублей «Прочие оборотные активы» в виде обслуживания программного обеспечения и размещение на депозит.

Кредиторская задолженность по строке «1520» в размере 7 756 тыс. руб. сформирована из обязательств перед поставщиками, подрядчиками и прочими кредиторами, а также начисленных налогов в сумме 1 761 тыс. рублей

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 77 374 тыс. рублей;

В прочих доходах (строка «2340») в размере 118 тыс. рублей отражены проценты по депозиту.

Увеличение выручки связано с привлечением клиентов и ростом объёма продаж.

Расходы по обычным видам деятельности – 75 726 тыс. рублей представляют собой списание материально-производственных запасов на выполнение работ, расходы на оплату труда, аренду нежилого помещения, интернет услуги и иные услуги.

Прочие расходы (строка «2350»)– 57 тыс. рублей: Расходы на банковское обслуживание.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

5. Иная существенная информация

Иная существенная информация раскрывается при ее наличии.

6. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Дата составления текстовых пояснений 31.03.2026 года.

Директор

Лапшичѐв С. Н.

