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

Общество с ограниченной ответственностью «Техносервис-центр»

(ООО «Техносервис-центр»)

ИНН 6318176840, КПП 631201001, ОГРН 1096318000404

Адрес: 443034, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г САМАРА, УЛ СОВЕТСКАЯ, Д. 43, ОФИС 20

1. Общие положения

Пояснения к бухгалтерскому балансу составлены в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчётность организации» и раскрывают информацию, необходимую для понимания финансового положения и результатов деятельности ООО «Техносервис-центр» за 2025 год. В пояснениях приводятся сведения о структуре и изменениях по основным статьям баланса, а также о существенных аспектах учётной политики.

ООО «Техносервис-центр» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ.

Основной вид деятельности: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. По договорам аренды, исполнение которых началось до 2022 г., организация продолжает применять старый порядок учета (п. 52 ФСБУ 25/2018).

2. Учётная политика

- Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
- Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- В отчётном периоде организация применяла упрощённую систему налогообложения (УСН с объектом «Доходы минус расходы»).
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
- Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются по номиналу, резервы по сомнительным долгам не создавались.

3. Активы

Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

На 31.12.2025 сумма составила 2 212 тыс. руб., что связано с приобретением основных средств в течение года. 28.11.2025г. по договору купли-продажи нежилого помещения № б/н было приобретено нежилое помещение. Сумма по договору 2 200 000 (Два миллиона двести тысяч) рублей. Дата регистрации права собственности 04.12.2025г.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Запасы (строка 1210)

Сумма запасов на конец 2025 года — 26 тыс. руб. (снижение по сравнению с предыдущими периодами: 98 тыс. руб. на конец 2024 года и 100 тыс. руб. на конец 2023 года).

В течение года осуществлялось поступление и списание материалов. Учет ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Резерв на обесценение запасов не создается.

Денежные средства и эквиваленты (строка 1250)

На конец отчётного периода — 108 тыс. руб. Движения денежных средств отражены в соответствии с ФСБУ 23/2011.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Сумма на конец года — 2 142 тыс. руб., из них дебиторская задолженность — 2 142 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом наблюдается снижение (2 682 тыс. руб. на конец 2024 года), что связано с частичным погашением задолженности контрагентами.

4. Пассивы

Капитал (строка 1300)

Собственный капитал на конец года — 1 479 тыс. руб., в том числе нераспределённая прибыль — 1 469 тыс. руб. Небольшой рост по сравнению с предыдущими периодами обусловлен полученной чистой прибылью.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

Единственный участником Общества является Головлев Александр Анатольевич, доля участия – 100%.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

На конец года — 3 009 тыс. руб., что существенно выше, чем на начало года (1 409 тыс. руб.) и конец 2023 года (854 тыс. руб.). Рост связан с покупкой недвижимого имущества в конце года и задолженностью по этой операции. Оплата по договору производится в течение 12 месяцев с даты подписания договора.

5. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Дворяткин Сергей Алексеевич (Решение № 10 от 20.06.2024).

Главный бухгалтер — Герасимова Екатерина Юрьевна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу обеспечивают прозрачность и полноту информации о финансовом положении ООО «Техносервис-центр» на отчётную дату, а также о причинах изменений по основным статьям баланса в сравнении с предыдущими годами. Все данные приведены в соответствии с требованиями ФСБУ и позволяют пользователям отчётности сделать обоснованные выводы о деятельности организации.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «Техносервис-центр» Дворяткин С.А.