**Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ТЕХМАШ-ГРУПП» на 31.12.2025**

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХМАШ-ГРУПП»

Сокращенное наименование: ООО «ТЕХМАШ-ГРУПП»

Юридический адрес: 443001, Самарская область, г. Самара, ул. Ленинская , ОФИС.1,ком.66

Дата государственной регистрации: 18.11.2021г.

Численность сотрудников: 1 чел.

Система налогообложения : ОСН

Сведения об основных видах деятельности:

- ОКЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

- ОКВЭД 68.10.1 Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества

**Уставный капитал составляет: 10 000 рублей**

Участниками являются:

- Матвеева Любовь Васильевна с долей 100 процентов;

**Сведения о руководстве**

- Директор Общества: Матвеева Любовь Васильевна

**Основные принципы и методы, применявшиеся при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**Учет основных средств**

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. и срок полезного использования более 12 месяцев. Объекты со сроком полезного использования больше года и стоимостью ниже лимита сразу списывается в расходы. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов отражается на забалансовом счете МЦ.04.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам (недвижимость, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь). После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете до момента списания с бухгалтерского учета. Начисление амортизации производится линейным способом.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Объект основных средств, находящийся в безвозмездном пользовании отражаются на счете 001 «Арендованные основные средства» в течение срока действия договора.

**Учет материально-производственных запасов**

Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение.
Учет приобретения материальных ценностей производится без использования счета 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей". Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инвентаря, спецодежды и т.п. стоимость таких материалов после их передачи в эксплуатацию принимается на забалансовый учет.

**Учет расходов**

Расходы по коммерческой деятельности (прочие работы и услуги) учитываются по дебету счета 20 и списываются в конце отчетного периода в дебет 90.

Расходы по коммерческой деятельности (внереализационные расходы) учитываются по дебету счета 91.02 и списываются в конце отчетного периода в дебет 91.09.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н

**Учет доходов**

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности.
Учет доходов организации в бухгалтерском учете ведется в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации". На счете 90 "Продажи" учитываются доходы от обычных видов деятельности.

**Документы и документооборот**

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

**Расшифровка баланса:**

1.По строке **1150 «Основные средства»** отражается первоначальная стоимость объектов основных средств за минусом начисленного износа:
- Приобретенные объекты ОС (Здания) – 17 858 тыс.руб.
- Земельный участок -13 147 тыс.руб.

**Итого: 31 005 тыс.руб**.

**2**. По строке **1210 «Запасы»** отражены материалы в сумме 2 579 тыс. руб. Основную долю в составе материальных запасов составляет материалы, инвентарь.

**3. Денежные средства**

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 404 тыс. руб.: в том числе:
– расчётные счета в банках — 390 тыс. руб.;

**4.Дебиторская задолженность**

Расчеты с дебиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документ. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.
По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражается задолженность:
- расчеты с поставщиками и заказчиками на сумму 1 974 тыс.руб.

**5. Кредиторская задолженность**

Расчеты с кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражается задолженность:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками на сумму 692 тыс.руб.
- расчеты по налогам и сборам на сумму 452 тыс.руб.

Дата составления текстовых пояснений «31» марта 2026 года.

Генеральный директор _____