

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие положения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХМАТЕК» (далее по тексту – Общество).

Сокращенное наименование организации: ООО «ТЕХМАТЕК».

Адрес юридического лица: 123308, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошево-Мневники, пр-кт Маршала Жукова, д. 2, помещ. 1/3.

Дата государственной регистрации: 24.07.2013 года

ОГРН: 1137746630230

ИНН: 7734704878, КПП: 773401001

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

В отчетном периоде не происходило увеличение (уменьшение) уставного капитала.

Участники Общества:

1. Матюшенко Андрей Алексеевич – 100 % доля.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Численность сотрудников на 31.12.2025: 4 чел.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Козин Николай Александрович.

ООО «ТЕХМАТЕК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

3. Учетная политика

Учётная политика Общества утверждена и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

3.1. 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».

3.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

3.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3.4. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда «НРБУ «БМЦ»» Р-126/2021-Кпр «Стоимостной лимит для основных средств», организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда «НРБУ «БМЦ»» Р-100/2019-КпР «Реализация требования рациональности» организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, основных средств и нематериальных активов, предусмотренные соответствующими ФСБУ.

3.5. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

3.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Расшифровка ключевых показателей баланса

Активы

4.1. Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы»

Состав основных средств на 31.12.2025 г. (тыс. руб.):

Наименование	на 31.12.2024	Изменения		на 31.12.2025
	Балансовая стоимость на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Поступило (тыс. руб.)	Амортизация (тыс. руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Автомобиль	7 623	-	888	6 735
Полуприцеп	2 327	-	266	2 061
Итого	9 950	-	1 154	8 796

4.2. По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса Общества за 2025 год отражаются следующие суммы:

	На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)
Материалы	3	5	4
Товары	6 583	6 604	6 608
ИТОГО	6 586	6 609	6 612

4.3. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса Общества за 2025 год отражаются следующие суммы:

	На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)
Остаток денежных средств в валюте РФ на расчетных счетах Общества, открытых в кредитных организациях	1 578	519	218
ИТОГО	1 578	519	218

4.4. По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» Бухгалтерского баланса Общества за 2025 год Общества отражается дебиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками.

Капитал

4.5. По строке 1300 «Капитал» Бухгалтерского баланса Общества за 2025 год отражаются следующие суммы:

Уставный капитал – 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль – 2 267 тыс. руб. (на 31.12.2025). Нераспределенная прибыль представляет собой накопленный результат деятельности организации за все время существования (включая чистую прибыль отчетного года).

Результатом финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год является чистая прибыль в размере 168 тыс. руб.

4.6. По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса Общества за 2025 год у Общества отражается кредиторская задолженность перед покупателями и поставщиками.

Основным видом деятельности Общества в 2025 году является оптовая торговля и оказание транспортных услуг.

4.7. По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах Общества за 2025 год отражается выручка на общую сумму 50 696 тыс. руб.:

Наименование вида выручки	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Выручка от оптовой продажи товаров	48 101	95
Выручка (транспортные услуги)	2 595	5
ИТОГО	50 696	100

4.8. По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» Отчета о финансовых результатах Общества за 2025 год отражаются расходы, связанные с себестоимостью товаров, приобретением материалов, расходы на оплату труда, в размере 51 666 тыс. руб.

4.9. По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах Общества за 2025 год отражены курсовые разницы, в размере 4 327 тыс. руб.

4.10. По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах Общества за 2025 год отражены курсовые разницы, расходы на банковское обслуживание расчетного счета и прочие административные нужды, в размере 3 146 тыс. руб.

5. Информация об условных обязательствах и условных активах

По состоянию на 31.12.2025 года условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное

влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют. Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения на отчетную дату у Общества отсутствуют. Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни и зависящие от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом, отсутствуют.

6. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не прекращало виды деятельности, которыми занимается.

Общество не планирует прекращение своей деятельности. Общество будет способно непрерывно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая спрос на товар, реализуемый Обществом, наличие долгосрочных договоров с покупателями и поставщиками, отсутствием намерения сокращать численность сотрудников и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Обществу не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

7. Риски хозяйственной деятельности Общества

Риски хозяйственной деятельности Общества (производственные, финансовые, кредитные и пр.) минимизируются ее системой внутреннего контроля. Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется руководителем.

8. Информация о полученных кредитах и займах

По состоянию на 31 декабря 2025 года задолженность по заемным средствам с учетом начисленных процентов отсутствует. Кредиты и займы в отчетном периоде не привлекались.

9. Информация о связанных сторонах

Единственный участник Общества – Матюшенко Андрей Алексеевич, которому принадлежит доля в размере 100%, номинальной стоимостью 10 000 руб.

Операции по займам и кредитам между связанными сторонами не производились. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления документа пояснений: «27» марта 2026 г.

Генеральный директор

ООО «ТЕХМАТЕК»

Козин Н.А.