

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

Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХНОВЕК"

1. Общие сведения и основание составления

Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХНОВЕК" образовано 05.03.2009 года

ОКПО: 60941252

ИНН: 7802463990

ОКОПФ:12300 (общество с ограниченной ответственностью)

ОКФС: 16 (частная собственность)

ОГРН 1097847065150

Адрес: 194044, Санкт-Петербург г, Лесной пр-кт, дом 4, литера лит.А, помещение 3Н

ООО «ТЕХНОВЕК», относится к субъектам малого предпринимательства, применяет упрощенную систему налогообложения (Доходы уменьшенные на величину расходов) и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам, а именно: Баланс предприятия и Отчет о финансовых результатах. Показатели в них приводятся обобщенно, без детализации (основание: Приложение №5 к приказу Минисерства финансов Российской Федерации от 02 июля 2010 года №66н. Дополнительно включено с 28 октября 2012 года приказом Минфина России от 17 августа 2012 года №113н).

Упрощенная бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «ТЕХНОВЕК» за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», иными федеральными и отраслевыми стандартами, а также действующим законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХНОВЕК" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Отчетность представлена в тысячах рублей без десятичных знаков, что соответствует принятой учетной политике Общества.

2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является Деятельность в области права и бухгалтерского учета ОКВЭД 70.22

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется по принципу начисления и непрерывности деятельности, активы и обязательства признаются при соблюдении критериев признания в соответствии с федеральными стандартами и ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Запасы (код 1210) учитываются по фактической себестоимости их приобретения, при выбытии оцениваются по средней себестоимости.

Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250) отражаются по номинальной стоимости.

Финансовые и другие оборотные активы (код 1240) включают дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков, а также иные краткосрочные требования; оценка производится по сумме ожидаемого возмещения с учетом оценки обесценения, если оно существенно.

Капитал (код 1300) включает уставный капитал Общества и нераспределенную прибыль прошлых лет и отчетного года; структура капитала определяется с учетом требований ФСБУ 4/2023.

Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520) включает обязательства перед поставщиками и подрядчиками, бюджетом и внебюджетными фондами, персоналом по оплате труда и прочие краткосрочные обязательства, подлежащие погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты.

Отчетность подготовлена исходя из допущенной непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, последовательности применения учетной политики и приоритета содержания над формой.

Денежные показатели отражены в тыс. руб. без копеек.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 , начислений по выплате дивидендов и изменений во вкладах в уставный капитал не производило .

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	

Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	

Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
2.6 Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Существенная информация о показателях баланса

1. Общий размер активов Общества на 31.12.2025 составляет 1 534 тыс. руб., что меньше аналогичного показателя на 31.12.2024 (1 561 тыс. руб.) и больше на 31.12.2023 (902 тыс. руб.), масштаб деятельности практически остается на одном уровне.
2. Запасы (код 1210) на 31.12.2025 составили 7 тыс. руб. против 0 тыс. руб. на 31.12.2024 и 0 тыс. руб. на 31.12.2023;
3. Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250) на 31.12.2025 составили 428 тыс. руб., что выше уровня 2024 года (87 тыс. руб.) и 2023 года (33 тыс. руб.) и обусловлено положительным финансовым результатом и частичным сокращением дебиторской задолженности.
4. Финансовые и другие оборотные активы (код 1240) на 31.12.2025 составили 1 100 тыс. руб. (2024 г. — 1 474 тыс. руб.; 2023 г. — 1 869 тыс. руб.); снижение по сравнению с 2024 годом в основном связано с погашением части дебиторской задолженности.
5. Собственный капитал (код 1300) на 31.12.2025 составил 292 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 282 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 274 тыс. руб.), рост капитала обусловлен получением чистой прибыли за 2025 год в размере 10 тыс. руб.
6. Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520) на 31.12.2025 составила 2 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 2 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 2 тыс. руб.); без изменений, что обусловлено работой компании на одном уровне.

5. Существенная информация о финансовых результатах

1. Выручка Общества за 2025 год составила 4 173 тыс. руб. (за 2024 год — 1 180 тыс. руб.), увеличение объясняется ростом количества и стоимости выполненных работ и оказанных услуг.
2. Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 4 198 тыс. руб. (за 2024 год — 1 090 тыс. руб.), что корреспондирует с ростом выручки и повышением себестоимости работ и услуг, также набором персонала.
3. Чистая прибыль за 2025 год составила 10 тыс. руб. (аналогично 2024 году — 9 тыс. руб.), что отражает сохранение рентабельности на сопоставимом уровне при существенном росте оборотов.
4. Проценты к уплате, прочие доходы и расходы, а также налог на прибыль за 2025 год не оказали существенного влияния на финансовый результат.

б. События после отчетной даты, условные обязательства и прочее

1. На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности руководством Общества сведения о событиях после отчетной даты, которые оказывают существенное влияние на финансовое положение или финансовые результаты и требуют корректировки показателей отчетности или раскрытия в пояснениях, отсутствуют.
2. Существенные условные обязательства и условные активы, подлежащие раскрытию в соответствии с федеральными стандартами, у Общества по состоянию на 31.12.2025 не выявлены.
3. Иная информация, подлежащая раскрытию в соответствии с ФСБУ 4/2023 и имеющая существенное значение для пользователей отчетности, по состоянию на отчетную дату отсутствует.

Генеральный директор Рогожина И.И.