ООО «Техномаш», ИНН:6621016702

ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 г.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение Общества и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2024 г. по 31 декабря 2024 г.

1.Сведения о предприятии

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Техномаш».

Юридический адрес (он же фактический): 624191, Свердловская область, г.Невьянск, ул.Демьяна Бедного, д.47.

Дата государственной регистрации: 23 ноября 2009 года, основной государственный регистрационный номер 1096621001036.

Уставный капитал организации на 31.12.2024 года – 62 331 518 руб.

Единственным участником Общества на 31.12.2024 года является Hilong Technology Limited.

Общество производило готовую продукцию по основным видам деятельности, представленным ниже в процентном отношении к сумме товарного выпуска:

Направления	2024	2023	2022
нанесение покрытий на давальческие трубы различного сортамента	46,51%	79,78%	81,38%
нанесение хардбендинга	17,64%	10,76%	17,50%
упаковка и маркировка	1,1%	0,10%	1,12%

Кроме того, ООО «Техномаш» в отчетном периоде осуществляло оптовую торговлю и сопутствующие основным видам деятельности услуги, такие как: предоставление в аренду активов, услуги ответственного хранения, агентские услуги, погрузочно-разгрузочные работы, а также привлекало субподрядчиков по договорам нанесения покрытий на давальческие трубы различного сортамента.

Характеристика деятельности предприятия за отчетный год

В отчетном периоде на производственных площадях ООО «Техномаш» были проведены работы по нанесению защитного покрытия в количестве 920 430 метра погонных труб различных видов и типоразмеров, что на 4,8% ниже уровня прошлого года.

Кроме того, 168 382 погонных метра труб разного сортамента были покрыты на субдавальческой основе для ООО «Техномаш» компаниями ООО «Хайлон Петролиум Пайплайн Сервис (Сургут)», ООО «Хайлон Петролеум Пайп Сервис (Оренбург). Заключение договоров субподряда на нанесение покрытия на трубы различного сортамента с указанными организациями позволяет ООО «Техномаш» не только своевременно выполнять заказы покупателей, но и расширять рынок сбыта.

В отчетном периоде осуществлена работа по нанесению хардбендинга на бурильные трубы и замки бурильных труб в количестве 356 702 пояска, что в 1,3 раз больше уровня прошлого года.

Размер чистой прибыли за 2024 год снизился по сравнению с аналогичным показателем 2023 года (352 757 тыс. руб.) на 46% и составил 190 525 тыс. руб.

Среднесписочная численность сотрудников организации за 2024 год составила 119 человека, за 2023 год - 122 человек.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Под основным управленческим персоналом Организации понимается - генеральный директор Ван Юньцзи.

Конечный бенефициар ООО «Техномаш» - Чжан Цзюнь (Zhang Jun).

Ревизор в Обществе отсутствует.

2. Основа предоставления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации за 2024 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными:

-Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

-ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43 н;

-Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 № 94н;

-ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н и другими действующими нормативно-правовыми актами.

3. Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что Организация будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4. Условные факты хозяйственной деятельности

На момент составления отчетности у Организации отсутствуют условные обязательства и условные активы.

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, отсутствуют.

6. Риски хозяйственной деятельности

В настоящее время действует большое количество экономических санкций, выставленных иностранными государствами в адрес Российской Федерации, что оказывает влияние на мировую экономику, в том числе на деловую активность в РФ.

Ожидается что данная ситуация, а также принятые для устранения меры могут значительно повлиять на деятельность компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данную ситуацию в качестве некорректирующего события после отчетной даты, количественный эффект которой на текущие момент оценить с достаточной степенью уверенности не представляется возможным.

По оценке руководства, Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно. Руководство продолжает следить за текущей ситуацией. Иных событий после отчетной даты нет.

Прочих потенциальных существенных рисков хозяйственной деятельности, которым подвержена организация, по состоянию на 31.12.2024 не выявлено.

7. Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на бухгалтерскую службу, возглавляемую главным бухгалтером.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет Общества осуществляется бухгалтерией с применением программы 1с.

<table>
<tr><th>Наименование объекта учета</th><th>Метод отражения операции в учете</th></tr>
<tr><td>Начисление амортизации по основным средствам</td><td>линейным способом</td></tr>
<tr><td>Ежегодная переоценка основных средств</td><td>не производится</td></tr>
<tr><td>Срок полезного использования ОС</td><td>
<table>
<tr><th>Наименование группы основных</th><th>Срок полезного использования,</th></tr>
<tr><td>Машины и оборудование</td><td>1-20</td></tr>
<tr><td>Транспорт</td><td>5-7</td></tr>
<tr><td>Производственный и</td><td>2-3</td></tr>
<tr><td>Другие виды основных средств</td><td>10-более 30</td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>Ремонт основных средств</td><td>расходы текущего периода на ремонт и обслуживание оборудования, а также стоимость любых ремонтов и использованных товарно-материальных запасов на содержание оборудования включается в себестоимость того отчетного периода, в котором произведены ремонтные работы, в случае не превышения уровня существенности</td></tr>
<tr><td>Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте ФСБУ 6/2020</td><td>не более 100 000 рублей за единицу отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе затрат текущего периода</td></tr>
<tr><td>НМА</td><td>При принятии к бухгалтерскому учету нематериальных активов срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого, в течение которого, организация может получать экономические выгоды.
Переоценка нематериальных активов не производится.
Амортизационные отчисления по нематериальным активам определяются линейным способом и отражаются в учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете бухгалтерского учета 05.</td></tr>
<tr><td>Стоимость НЗП И ГП</td><td>Первоначальная стоимость НЗП и ГП, определяется по фактическим затратам.</td></tr>
<tr><td>Обесценение Запасов</td><td>Организация оценивает обесценения запасов.</td></tr>
<tr><td>Списание материалов</td><td>ФИФО</td></tr>
<tr><td>Списание товаров</td><td>ФИФО</td></tr>
</table>

Наименование объекта учета	Метод отражения операции в учете
Доходы от обычных видов деятельности	Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 N2 32н. Учет выручки по договорам строительного подряда ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда «ПБУ 2/2008, утвержденному приказом МФ РФ от 24.10.2008 N2 116 н» . Поступления от продажи товаров, работ и услуг признаются выручкой по мере отгрузки товаров (с учетом перехода права собственности на товары) покупателям (или оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.
Оценочные обязательства	1) по оплате отпусков 2) по выплате годовой премии
Сомнительные долги	Организация проводит проверку задолженностей и формирование резервов по сомнительным долгам в конце отчетного периода по результатам инвентаризации.
Организация Учета затрат	Общепроизводственные расходы распределяются между подразделениями по производству защитных покрытий и производству хардбендинга пропорционально сдельной оплате труда, на результат выполненных работ по покрытиям пропорционально метрам квадратным, на результат выполненных работ по нанесению хардбендинга на штуки (количество поясков). Общехозяйственные расходы списываются в себестоимость продаж по методу -директ-костинг
Учет налога на прибыль	Общество применяет балансовый метод учета по ПБУ 18/02 с отражением постоянных и временных разниц
Учет отложенных налоговых активов и обязательств	Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчетности отражаются развернуто
Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	При наличии объектов учета производить признание оценочного обязательства и отражение информации об условных обязательствах и активах.
Существенность	При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.
Финансовые вложения	Финансовые вложения отражаются по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости. Финансовые вложения отражаются в составе долгосрочных или краткосрочных активов в зависимости от целей их приобретения и срока обращения. При выбытии стоимость финансовых вложений (кроме финансовых вложений, по которым в обязательном порядке используется метод по первоначальной стоимости каждой единицы учета в соответствии с ПБУ 19/02) определяется методом ФИФО.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;

- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

Случаев отступления от правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» в 2024 году не допущено.

8. Переход на новые стандарты

Начиная с 01.01.2023 года вступают в силу следующие Федеральные стандарты бухгалтерского учета, затрагивающие имеющиеся в Обществе факты хозяйственной жизни:

- ФСБУ 14 «Нематериальные активы».

Переход на новые стандарты был произведен без использования ретроспективного способа, путем применения альтернативного способа с 2024 г.

В учетной политике организации в 2024 году были установлены лимиты для принятия к учету НМА:

- Программные продукты, используемые по лицензионным договорам – 3 000 (три тысячи) рублей и более;

- Иные нематериальные активы, кроме программных продуктов, используемые по лицензионным договорам – 100 000 (сто тысяч) рублей и более.

С 2025 года вступит в силу новые правила ФСБУ по инвентаризации и составлению бухгалтерской отчетности.

9. Прекращаемая деятельность

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что Организация будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

10. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Расшифровка показателей финансовой отчетности осуществляется в формах, рекомендованных Приказом Минфина России от 02.07.10 года № 66н.

НМА

Переоценка нематериальных активов не производилась. Признаков обесценения не выявлено.

Денежные средства. По строке 1250 бухгалтерского баланса отражен остаток денежных средств в сумме 159 139 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Вид денежных средств/эквивалентов	Сумма на 31.12.2024г.	Сумма на 31.12.2023г.	Средства на 31.12.2022г.
Средства в кассе			
Средства на валютных счетах	15 454	8 427,00	234 192,00
Средства, размещенные на депозитах			
Средства на расчетных счетах	143 685	29 963,00	33 474,00

Данные суммы совпадают с остатками в ОДДС за 2024 г.

В составе прочих оборотных активов:

- 1 485 тыс. руб. – сальдо по расходам на страхование на счете 76.01 «Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию».

Запасы:

Признаков обесценения запасов не выявлено.

ОДДС, Кредитные средства

Организация не имеет по состоянию на отчетную дату возможность привлечь дополнительные денежные средства в смысле ПБУ 23/2011.

Выручка

Выручка за 2024 год по направлениям составила 2 150 722 тыс. руб., за 2023 год в размере 2 674 218 тыс. руб.

Себестоимость

Себестоимость продаж за 2024 год составила 1 680 568 тыс. руб., за 2023 год – 1 938 987 тыс. руб. Затраты по основным видам деятельности приведены в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Налог на прибыль

При расчете текущего налога на прибыль организаций за 2024 год, согласно ПБУ 18/02, учтены следующие показатели:

- текущий налог на прибыль – 68 221 тыс. руб.;
- условный расход по налогу на прибыль – 62 974 тыс. руб.;
- изменение отложенного налогового актива – -) 23 469 тыс. руб.;
- изменение отложенного налогового обязательства – -) 8 181 тыс. руб.

Временные разницы образованы по причине разного способа учета расходов в бухгалтерском и налоговом учете: с формированием в бухгалтерском учете оценочного обязательства по оплате отпусков, разницей в учете основных средств, резервов по сомнительным долгам.

Образование постоянных разниц связано с невключением части расходов в налоговом учете.

12. Дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности приведены в таблицах 5.1 - 5.2 и 5.3 - 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 составляет 3 175 572 тыс. руб., в том числе основные дебиторы:

- ООО «Технология Бурения» - 613 248 тыс. руб. за материалы и работы по нанесению защитного покрытия на трубы, по нанесению хардбендинга, за исключительные права на полезные модели, за арендованное имущество, продажа товарно-материальных ценностей и основных средств, погрузочно-разгрузочные работы (62.01);
- ООО «Технология Бурения» - 1 790 046 тыс. руб. беспроцентный заем (76.09);
- ПАО «Сургутнефтегаз» - 21 338 тыс. руб. за бурильную трубу и ремонт бурильной трубы (62.01)
- ООО «Хайлон Петролеум Пайплайн Сервис (Сургут)» - 272 987 тыс. руб. за материалы и услуги агента (62.01);
- ООО «Хайлон Петролеум Пайп Сервис (Оренбург)» - 152 897 тыс. руб. за материалы, аренду имущества, услуги агента (62.01);
- ООО «Хайлон Петролеум Пайп Сервис (Оренбург)» - 191 587 тыс. руб. беспроцентный займ (76.09);

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 составляет 313 982 тыс. руб., в том числе основные кредиторы:

- Hilong Petropipe – 78 146 тыс. руб. за сырье (60.21);
- ООО «Торговый Дом Хайлон-Рус» - 23 172 тыс. руб. за услуги по привлечению клиентов, услуги агента, покупка товарно-материальных ценностей (60.01);
- ООО «Хайлон Петролеум Пайплайн Сервис (Сургут)» - 21 533 тыс. руб. – за товарно-материальные ценности, работы по нанесению защитного покрытия, ремонт резьбовых соединений (60.01).

По состоянию на 31.12.2024 года строка баланса 1230 включает в себя сумму созданного резерва по сомнительным долгам в размере 1 098 тыс. руб., в том числе:

- ООО «Завод Авеко тьюб» – 1 085 тыс. руб.;

13. Чистые активы

Сумма чистых активов ООО «Техномаш» за отчетный период увеличилась до 3 323 075 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 года. Рост составил 6,08 % по отношению к сумме чистых активов на 31.12.2023 г., которая составляла 3 133 176 тыс. руб. Причиной увеличения является чистая прибыль, полученная по итогам 2024 года.

14. Связанные стороны

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях.

Перечень связанных сторон:
1) участник - Hilong Technology Limited, доля в УК 100 %
2) единоличный исполнительный орган – Генеральный директор
3) прочие связанные стороны:
ООО «ТД Хайлон–Рус»
ООО «Хайлон Петролиум Пайплайн Сервис (Сургут)»
ООО «Хайлон Петролиум Пайп Сервис (Оренбург)»
ООО «Технология Бурения»
ORIENT INTERNATIONAL HOLDING SHANGHAI FOREIGN TRADE CO. LTD
ООО «БОТН-РУС»
ХАЙЛОНГ ГРУП ОФ КАМПАНИС
ООО «МЕТАЛЛ-ТЕХНОЛОДЖИ»

В 2024 году в учете ООО «Техномаш» отражены следующие факты хозяйственной жизни со связанными сторонами:

1) В 2024 и 2023 году участникам Общества не было произведено выплаты дивидендов.

2) Выплаты генеральному директору за 2024 год, включая страховые взносы, составили 5 966 тыс. руб., за 2023 год – 2 082 тыс. руб.

3) Операции с прочими связанными сторонами:

Наименование операции	Сумма, тыс. руб.
Реализация товаров, работ, услуг прочим связанным сторонам всего на сумму с НДС	1 524 728
Оплата за товары, работы, услуги с НДС	(1 572 670)
Выдано беспроцентных займов	(27 000)
Задолженность дебиторская всего	3 021 857
Задолженность кредиторская всего	157 364

По состоянию на 31.12.2024 года в складе ООО «Техномаш» на основании Договора хранения № 0107/2015 от 01.07.2015 года находятся на ответственном хранении следующие товарно-материальные ценности, принадлежащие на праве собственности ООО «ТД Хайлон Рус» в следующем составе:

Наименование материала	Количество в штуках
Адгезив для П/Э наружного антикоррозийного двух и трехслойного покрытия SN-102, мешок (25кг)	8
Полиэтилен высокой плотности для покрытия трубопроводов SN-101 мешок (25кг)	40
Порошковый эпоксидный праймер SN-105, коробка (30кг)	3
Труба немагнитная УБТС-Н 172*57 № 160040 ZT	1

15. Государственная помощь

Государственной помощи в период с 2022 по конец 2024 года у Организации не было.

16. Чрезвычайные факторы

Чрезвычайных факторов в период с 2022 по конец 2024 года у Организации не было.

17. Структура прочих доходов и расходов

№	Наименование	Сумма, тыс. руб.	
		2024 год	2023 год
1	Выручка от продаж прочего имущества (без учета НДС)	101	312
2	Выручка от реализации основных средств (без учета НДС)	-	56 388
3	Доход от продажи небалансового имущества (без учета НДС)	54	417
4	Отклонение в стоимости товаров		2 314
5	Курсовые разницы	143 392	145 418
6	Доходы от конвертации валюты	15	84
7	Доходы от возмещения убытков, потерь по расчетам с третьими лицами	16	3
8	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23	246
9	Кредиторская задолженность списанная по истечении срока исковой давности	127	19 933
10	Доход от погашения векселя	17 936	5 907
11	Доходы прошлых лет	56 170	(1 628)
12	Безвозмездное получение товаров (работ, услуг)	-	401
13	Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	-
14	Расходы прошлых лет	35	16
15	Компенсация расходов на военные сборы	-	-
16	Санкции по хозяйственным договорам к получению	-	-
17	Доходы в виде грантов, пожертвований и безвозмездных поступлений		289
	ИТОГО ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	**217 869**	**230 100**
1	Банковские услуги, комиссия	647	611
2	Безвозмездная передача товаров, работ, услуг	709	544
3	Буфетное обслуживание	16	4
4	Государственная пошлина	164	60
5	Дебиторская задолженность, списанная по истечению срока исковой давности	252	15
6	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	1 930	246
7	Расходы от конвертации валюты	-	690
8	Отклонения в стоимости товаров	36	2 313
9	Курсовые разницы	175 215	204 592
10	Налоги, сборы	11	9
11	НДС, списанный в расходы	113	62
12	Оценочный резерв по сомнительным долгам	-	-
13	Расходы при погашении векселя	17 936	5 907
14	Потери, порча	-	30
15	Представительские расходы, не принимаемые в НУ	16	36
16	Проценты по ФСБУ «Аренда»	1 395	613
17	Расходы прошлых лет	(230)	80
18	Расходы на иностранных работников	56	65
19	Расходы на корпоративную культуру	618	720
20	Санкции к уплате по хозяйственным договорам	4 108	8 078
21	Штрафы, пени (иные санкции контролирующих органов)	3	4
22	Расходы от реализации прочего имущества	83	256
23	Расходы от реализации основных средств	-	54 250
24	Недостачи ТМЦ, выявленные в результате инвентаризации		-
	ИТОГО ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	**203 078**	**279 025**

18. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н, и разработанным на его основе локальным актом Общества.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

а) в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам

б) в отношении предстоящих расходов на годовые премиальные выплаты работникам

Величина страховых взносов определяется как произведение суммы расходов на предстоящие отпуска и ставок страховых взносов.

Информация о видах оценочных обязательствах Обществом раскрыта в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

19. Займы и кредиты, полученные и расходы по займам и кредитам

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, ежемесячно.

Займы (кредиты), недополученные по сравнению с условиями договоров, у Общества отсутствуют.

Инвестиционных активов у Организации нет.

Срок погашения займов:

По строке 1410 отражена информация по займам со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты

По строке 1510 отражена информация по займам со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты

Наличие и движение задолженности по займам приведены в таблицах 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

20. Обеспечения выданные/полученные

Наличие выданных обеспечений приведено в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иных выданных и полученных обеспечений нет.

Генеральный директор ООО «Техномаш» Ван Юньцзи

31.03.2025 года

М.П.