# ПОЯСНЕНИЯ
# К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
# ООО «Техноинвест»
# за 2025 год

## 1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Техноинвест»

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «Техноинвест»

1.3. Место нахождения Общества: 423450, Республика Татарстан, г. Альметьевск ул. Заслонова, д. 8А, помещение 1009;

1.4. Общество зарегистрировано 02.11.2006 года Государственной регистрационной палатой при МЮ РТ за № 004900320, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №16 по РТ 02.11.2006 за основным государственным регистрационным номером 1061644066252.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №006625091 от 02.11.2006 г.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год - 4 человека, 2025 год – 4 человек, численность работающих на 31.12.2025 - 13 человек, на 31.12.2024 - 9 человек.

1.7. Состав участников и их доля в уставном капитале представлен в таблице 1.

Таблица 1

Состав участников и их доля в уставном капитале

| № п/п | Наименование участника | Доля в уставном капитале, % |
|---|---|---|
| 1 | Щелков Виталий Сергеевич | 12,5% |
| 2 | Щелков Данил Сергеевич | 12,5% |
| 3 | Щелкова Елизавета Сергеевна | 12,5% |
| 4 | Щелкова Дарья Сергеевна | 12,5% |
| 5 | Чепурова Ольга Федоровна | 50% |

1.8. Уставный капитал оплачен в размере 2 720 тыс. руб., что составляет 100%.

1.9. Исполнительным единоличным органом Общества (Протокол Общего собрания участников № 14 от 10.07.2025) утвержден Щелков Сергей Федорович. Конечным бенефициаром является Чепурова Ольга Федоровна.

1.10. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

1) Вложения в ценные бумаги
2) Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества
3) Предоставление займов

1.11. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице 2.

Таблица 2

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году

| Объект учета | Дата, на которую проведена инвентаризация | Примечания |
|---|---|---|
| Основные средства, в т.ч.: | | |
| - собственные | 31.12.2025 | Расхождений не выявлено |

| | | |
|---|---|---|
| Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности | 31.12.2025 | Расхождений не выявлено |
| Финансовые вложения | 31.12.2025 | Расхождений не выявлено |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 31.12.2025 | Расхождений не выявлено |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 31.12.2025 | Расхождений не выявлено |
| Расчеты с банками по расчетным счетам | 31.12.2025 | Расхождений не выявлено |
| Расчеты с банками по депозитным счетам | 31.12.2025 | Расхождений не выявлено |
| Расчеты с бюджетом | 31.12.2025 | Расхождений не выявлено |
| Расчеты с внебюджетными фондами | 31.12.2025 | Расхождений не выявлено |

1.12. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем Общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Общества – Чугунову Марию Егоровну.

## 2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

### 2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из федеральных стандартов бухгалтерского учета.

### 2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей включительно, относятся в расходы периода.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

2.2.2. Учет финансовых вложений

Общество оценивает финансовые вложения при выбытии по себестоимости единицы.

2.2.3. Учет запасов

ООО «Техноинвест» согласно данным реестра малых предприятий относится к микропредприятиям с 01.08.2016 г. В связи с этим принято решение не применять ФСБУ 5/2019 «Учет запасов» на основании пункта 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходом периода, в котором были понесены.
При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

2.2.4. Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:
- Вложения в ценные бумаги
- Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества
- Предоставление займов

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

2.2.5. Учет оценочных обязательств

С 2021 г. принято решение не применять ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
ООО «Техноинвест» воспользовалось правом, предусмотренным пунктом 3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», и не формирует в бухгалтерском учете и отчетности резервы:
- по предстоящему ремонту основных средств;
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на оплату отпусков работников.

**2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета**

Изменения в учетную политику за 2025 год, имеющие существенное влияние на формирование бухгалтерской отчетности, не вносились.

## 3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

**3.1. Расшифровка статей 1150 «Материальные внеоборотные активы» (Основные средства)**

*Согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:*
Недвижимое имущество, а именно нежилые помещения имеющиеся на балансе Общества, относятся к 10 амортизационной группе сроком службы 371 месяц.

Амортизация начисляется линейным методом. Имущество частично передано в аренду на правах операционной аренды.

*Информация об основных средствах в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода раскрыта ниже в таблице 3*

Таблица 3
(в тыс. руб.)

Учет и движение основных средств за 2024 – 2025 год

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Поступило | Выбыло | | Начислено амортизации | Переоценка | | | |
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего | за 2024 г. | 4 034 | (1 007) | 282 | - | - | (220) | - | - | 4 316 | (1 227) |
| | за 2025 г. | 4 316 | (1 226) | 169 | (233) | 233 | (310) | - | - | 4 252 | (1 304) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| *Здания* | за 2024 г. | 3 801 | (886) | - | - | - | (126) | - | - | 3 801 | (1 012) |
| | за 2025 г. | 3 801 | (1 012) | - | - | - | (126) | - | - | 3 801 | (1 138) |
| *Офисное оборудование* | за 2024 г. | 233 | (121) | 282 | - | - | (94) | - | - | 515 | (215) |
| | за 2025 г. | 515 | (215) | 169 | (233) | 233 | (184) | - | - | 451 | (166) |

Обесценения основных средств не выявлено.

Здания относятся к 10 амортизационной группе с оставшимся сроком полезного использования 17 лет.

Офисное оборудование отнесено ко 2 амортизационной группе с отставшимся сроком использования от 5 до 20 месяцев.

### 3.2. Расшифровка статей 1170 «Нематериальные финансовые и другие внеоборотные активы» и 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

В таблице 4.1 и 4.2 представлена расшифровка статей финансовых вложений в ценые бумаги и движения по ним, а так же движения займов выданных за 2024 и 2025 годы.

Вклады в уставные капиталы Российских компаний изменений не имели.

Наличие и движение финансовых и других активов

Таблица 4.1
(в тыс. руб.)

| Наименование показателей | На начало периода | | Поступило | | Выбыло | | Начислено процентов | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2024 г. | 2025 г. | 2024 г. | 2025 г. | 2024 г. | 2025 г. | 2024 г. | 2025 г. | 2024 г. | 2025 г. |

| Доли в уставных капиталах Российских компаний (строка 1170 - Долгосрочные финансовые вложения) | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ООО «Сервисный центр» | 39,46 | 39,46 | | | | | | | 39,46 | 39,46 |
| ООО «ТаграС-Холдинг» | 4 093,8 | 4 093,8 | | | | | | | 4 093,8 | 4 093,8 |
| ИТОГО | 4 133,3 | 4 133,3 | | | | | | | 4 133,3 | 4 133,3 |
| Займы (строка 1170 – Краткосрочные финансовые вложения) | | | | | | | | | | |
| АО «АПОПАТ» | 81 500,0 | 105 500,0 | 29 000,0 | 20 000,0 | 5 000,0 | 20 000,0 | 16 822,48 | 21 221,96 | 105 500, 0 | 105 500,0 |
| ООО «АСК Строй» | | | 4 000,0 | 10 000,0 | 4 000,0 | 8 000,0 | 220,86 | 1 31,89 | | 2 000,0 |
| ООО «Энерго Рем Строй» | 12 500,0 | 5 500,0 | | | 7 000,0 | 5 500,0 | 1 214,6 | 139,23 | 5 500,0 | |
| ООО «АртСтройМаркет» | 10 000,0 | 3 000,0 | | | 7 000,0 | | 767,1 | 605,26 | 3 000,0 | 3 000,0 |
| ООО «Спецстрой» | | | 1 000,0 | 9 000,0 | 1 000,0 | 7 500,0 | 40,87 | 180,82 | | 1 500,0 |
| ООО «Землеустроитель Плюс» | | 20 000,0 | 20 000,0 | | | | 384,7 | 4 035,07 | 20 000,0 | 20 000,0 |
| Шагисламова К.Н. | | | | 1 000,0 | | | | 172,96 | | 1 000,0 |
| ИТОГО | 104 000,0 | 134 000,0 | 54 000,0 | 40 000,0 | 24 000,0 | 41 000,0 | 19 450,63 | 27 387,13 | 134 000,0 | 133 000,0 |

Займы выданные Обществом являются краткосрочными, срок погашения 31.03.2026 - 30.06.2026 гг.

## Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 4.2
(в тыс. руб.)

| Долговые ценные бумаги, Акции, облигации, ПИФ (строка 1170 – Краткосрочные финансовые вложения) | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Наименование показателей | На начало периода | | Поступило | | Выбыло | | переоценка ЦБ | | На конец периода | |
| | 2024 г. | 2025 г. | 2024 г. | 2025 г. | 2024 г. | 2025 г. | 2024 г. | 2025 г. | 2024 г. | 2025 г. |
| ЗАО ИФК «Солид» акции | 50 940,89 | 53343,3 | 19 307,58 | 799,7 | 13 621,44 | | (3 283,73) | (4 150,03) | 53 343,3 | 49 992,97 |
| ЗАО ИФК «Солид» облигации | 105 132,11 | 84 204,9 | 50 719,13 | 16 556,39 | 59 031,85 | 8 746,18 | (12 614,5) | 5 548,59 | 84 204,9 | 97 563,8 |
| ЗАО ИФК «Солид» ПИФ | | | | 8 769,41 | | | | | | 8 769,41 |
| Компания «БКС» еврооблигации | 19 010,7 | | | | 19 010,7 | | | | | |
| ООО «Концерн Дженерал-Инвест» серебро | | 753,47 | 753,47 | | | 753,47 | | | 753,47 | |
| ООО «Концерн Дженерал-Инвест» | | | | 1 164,38 | | | | | | 1 164,38 |

| ПИФ | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ООО «Концерн Дженерал-Инвест» акции | | 2 348,47 | 2 289,48 | 3 154,04 | | | (43,19) | (508,7) | 2 348,47 | 4 993,814 |
| ООО «Концерн Дженерал-Инвест» облигации | | 5 967,76 | 5 955,44 | 9 431,82 | | 4 955,46 | (37,15) | (21,13) | 5 967,76 | 10 422,99 |
| ИТОГО | 175 083,61 | 146 617,9 | 79 025,1 | 39 875,71 | 91 663,9 | 14 455,17 | (15 826,92) | 868,73 | 146 617,9 | 172 907,1 |
| ВСЕГО табл. 4.1 и 4.2 | **283 716,7** | **284 751,2** | **127 511,0** | **78 571,98** | **62 684,4** | **44 988,32** | **(15 826,92)** | **868,73** | **284 751,2** | **310 040,4** |

Обесценения финансовых вложений в ценные бумаги не выявлено.

### 3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Согласно ФСБУ 5/19 " Учет материально-производственных запасов "
Движение материальных запасов представлено в таблице 5 в разрезе двух лет.

Таблица 5
(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Поступления за год | Выбытие за год | Остаток на конец года |
|---|---|---|---|---|---|
| Прочие материалы | 2024 г. | - | 115,5 | (115,5) | - |
| | 2025 г. | - | 65 62 | (65 62) | - |
| Малоценное оборудование | 2024 г. | - | 1 755,7 | (1 755,7) | - |
| | 2025 г. | - | 83,2 | (83,2) | - |
| ИТОГО | 2024 г. | - | 1 871,2 | (1 871,2) | - |
| | 2025 г. | - | 148,8 | (148,8) | - |

### 3.4. Расшифровка статьи 1240 «Финансовые и другие оборотные активы». «Дебиторская задолженность»

Наличие и движение финансовых оборотных активов

Таблица 6
(в тыс. руб.)

| Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.: | Период | Сальдо на начало периода | Изменения за период | | Сальдо на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | выбыло | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 2024 г | 45,5 | 799,9 | 742,76 | 102,6 |
| | 2025 г | 102,6 | 1 101,1 | 917,75 | 286 |
| Расчеты по авансам выданным | 2024 г | 279,91 | 1 266,91 | 1 468,1 | 78,74 |
| | 2025 г | 78,74 | 1 045,73 | 1 063,84 | 60,63 |
| Расчеты по налогам и сборам (налог на прибыль) | 2024 г | (275) | 2 408,4 | 1 700,6 | 432,8 |
| | 2025 г | 432,8 | 4 562,4 | 4 759,66 | 235,58 |
| Расчеты с разными дебиторами и | 2024 г | 1 555,87 | 11 141,81 | 9 707,98 | 2 989,7 |
| | 2025 г | 2 989,7 | 15 923 | 14 456,4 | 3 456,27 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| кредиторами (НКД) | | | | | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (страхование) | 2024 г | 486,14 | 1 691,16 | 1 262,03 | 915,27 |
| | 2025 г | 915,27 | 2 248,39 | 2 182,68 | 980,98 |
| ООО «Компания БКС» | 2024 г | 13 617,07 | 14 494,22 | 16 111,29 | 12 000 |
| | 2025 г | 12 000 | 12 604,85 | 12 006,05 | 12 598,8 |
| Расчеты с брокерами | 2024 г | - | 124 554,65 | 118 084,01 | 6 470,64 |
| | 2025 г | 6 470,64 | 65 683,41 | 72 105 | 49,04 |
| Процненты по займам и депозитам | 2024 г | - | 28 056,42 | 23 075,07 | 4 981,36 |
| | 2025 г | 4 981,36 | 29 774,09 | 29 364,86 | 5 390,57 |
| Расчеты по налогам и сборам (ЕНС) | 2024 г | - | 13 505 | 14 196,28 | (691,28) |
| | 2025 г | (691,28) | 13 808,31 | 12 685,53 | 432,5 |
| **ИТОГО** | **2024 г** | **15 984,49** | **184 413,47** | **172 426,85** | **27 971,11** |
| | **2025 г** | **27 971,11** | **145 061,03** | **149 541,77** | **23 490,37** |

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2025 г. у ООО «Техноинвест» отсутствует дебиторская задолженность, отвечающая признакам сомнительности.

### 3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

ООО «Техноинвест» на 31 декабря 2025 г. имеет два открытых расчетных счета в Банк «ЗЕНИТ» (ПАО) и в АО «Райффайзенбанк».

Общество имеет по одному депозитному счету (вкладу) на 31.12.2024 г и 31.12.2025 г:
Договор №IB200-07-198183/2024 с 24/12.2024г г на сумму 10 млн. рублей по 13.01.2025 г.
Договор №IB200-07-276011/2025 с 24/12.2025г на сумму 5 млн. рублей по 13.01.2026 г.

Депозитные счета

Таблица 7
(в тыс. руб.)

| Наименование показателей | На начало периода | | Размещено | | Возврат вклада | | Начислено процентов | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2024 г. | 2025 г. | 2024 г. | 2025 г. | 2024 г. | 2025 г. | 2024 г. | 2025 г. | 2024 г. | 2025 г. |
| Депозитные вклады (строка 1240 – Краткосрочные финансовые вложения) | | | | | | | | | | |
| Зенит (взнос во вклад) | 3 150 | 10 000 | 1 027 660 | 246 600 | 1 020 810 | 251 600 | 24 574 | 29 365 | 10 000 | 5 000 |
| **ИТОГО** | **3 150** | **10 000** | **1 027 660** | **246 600** | **1 020 810** | **251 600** | **24 574** | **29 365** | **10 000** | **5 000** |

### 3.6. Расшифровка статьи 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность представляет собой отражение налоговых и страховых взносов, а так же расчетов с поставщиками,, представлена с расшифровкой по годам в таблице 8.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 8
(в тыс. руб.)

| Наименование показателей | Период | Сальдо на начало периода | Изменения за период | | Сальдо на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | выбыло | |
| Расчеты с поставщиками по коммунальным платежам (ресурсно-снабжающие организации) | 2024 г | 9,2 | 5 428,3 | 5 403,0 | 34,5 |
| | 2025 г | 34,5 | 5 371,86 | 5 273,56 | 132,8 |
| Расчеты по налогам и сборам (НДС) | 2024 г | 5,9 | 136,2 | 104,2 | 37,9 |
| | 2025 г | 37,9 | 197,8 | 191,1 | 44,6 |
| Расчеты по налогам и сборам (налог на прибыль) | 2024 г | 275 | 1 700,6 | 2 408,4 | (432,8) |
| | 2025 г | (432,8) | 4 759,7 | 4 562,4 | (235,6) |
| Расчеты по налогам и сборам (налог на имущество) | 2024 г | - | 62,7 | - | 62,7 |
| | 2025 г | 62,7 | 62,7 | 60 | 60 |
| Единый налоговый счет | 2024г | | 14 196,3 | 13 505 | 691,3 |
| | 2025 г | 691,3 | 12 685,5 | 13 808,3 | (431,5) |
| Расчеты по социальному страхованию | 2024 г | | 2 569,1 | 2 418,9 | 150,2 |
| | 2025 г | 150,2 | 3 777 | 3 682,4 | 244,8 |
| **ИТОГО** | **2024 г** | **290,1** | **7 327,8** | **7 915,6** | **976,6** |
| | **2025 г** | **976,7** | **26 854,56** | **27 577,76** | **482,2** |

### 3.7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности в 2025 году являлись: доходы от сдачи в аренду собственного нежилого недвижимого имущества, вложение в ценные бумаги, которые приведены в таблице 9.

Расходами по обычным видам деятельности в 2025 году являлись коммунальные услуги, амортизация, налоги, включаемые в себестоимость продаж и т. д.

Расшифровка себестоимости по элементам затрат приведена в таблице 9.

Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица 9
(тыс. руб.)

| № п/п | Наименование деятельности | 2024 год | | 2025 год | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | выручка | себестоимость | выручка | себестоимость |
| 1. | Сдача в аренду собственного | 666,61 | 2 883,4 | 917,6 | 3 101,5 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | недвижимого имущества | | | | |
| 1.1. | Амортизация | | 126 | | 126 |
| 1.2. | Коммунальные услуги (обслуживание нежилого помещения) | | 394,2 | | 513,6 |
| 1.3. | Оплата труда | | 1 547,7 | | 1 822,5 |
| 1.4. | Страховые взносы | | 338,3 | | 447,89 |
| 1.5. | Прочее | | 477 | | 191,5 |
| 2 | Вложения в ценные бумаги | 168 847,39 | 175 306,6 | 83 553,4 | 95 266,3 |
| 2.1 | Амортизация | | 94 | | 184 |
| 2.2. | Заработная плата | | 13 163 | | 18 491 |
| 2.4. | Страховые взносы, ДМС, страхование | | 3 492,9 | | 5 511,8 |
| 2.5. | Затраты по приобретению цб, переоценка | | 152 576,8 | | 66 468,56 |
| 2.6 | Прочее | | 5 979,91 | | 4 610,93 |
| **Итого** | | **169 514** | **178 190** | **84 471** | **98 368** |

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 10 (себестоимость и управленческие расходы).

Таблица 10

Затраты на производство

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | 2024 год | 2025 год |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 1 871,21 | 175,7 |
| Расходы на оплату труда | 14 710,7 | 20 313,6 |
| Отчисления на социальные нужды | 2 569,1 | 3 777 |
| Амортизация | 219,7 | 310,4 |
| Прочие затраты | 160 301,2 | 73 790,86 |
| Итого по элементам | 178 190 | 98 368 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. | | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 178 190 | 98 368 |

### 3.8. Прочие доходы и расходы

Прочими доходами Общества за 2025 год являются проценты, полученные от размещения денежных средств на депозитных счетах в банках, и проценты по займам, предоставленным другим организациям, а также доходы, полученные от участия в деятельности Российских организаций.

Прочими расходами Общества за 2025 год являются расходы на услуги банков, проценты по займам полученным и платежи за загрязнение окружающей среды.

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 11 и 12.

Таблица 11

Прочие доходы

(тыс. руб.)

| Вид дохода | 2024 год | 2025 год |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| Доходы, полученные от участия в деятельности в Российских организациях | 367 605,7 | 99 158,7 |
| Проценты, полученные по депозитным вкладам и займам | 9 742,3 | 29 774,1 |
| Итого | 377 348 | 128 932,8 |

Таблица 12

Прочие расходы

(тыс. руб.)

| Вид расхода | 2024 год | 2025 год |
|---|---|---|
| Комиссия за ведение счета | 55,49 | 84,77 |
| Итого | 55,49 | 84,77 |

### 3.9. Расчеты по налогу на прибыль

Постоянными налоговыми доходами Общества является сумма, начисленная с поступления денежных средств от участия в деятельности Российских компаний.
В соответствии с пп. 2 п. 3 ст. 284 Налогового кодекса РФ налоговыми агентами (источниками выплаты доходов) удержан и уплачен налог на прибыль в размере 13%. Текущий налог на прибыль в 2025 году составил 4 759,7 тыс. рублей.

В связи с переоценкой стоимости финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, с разниц между балансовой и налоговой стоимостью активов были сформированы отложенные налоговые активы и обязательства. Расчет отложенных налогов на отчетную дату производится на основе балансового метода, предусмотренного ПБУ 18/02.

Таблица 13 (тыс. руб.)

| № п/п | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2025 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения (ставка налога 25%) | 368 617 | 114 951 |
| 2 | Условный расход (доход) по налогу на прибыль | (3 583) | (4 968) |
| 3 | Отложенные налоговые активы | 1 419 | 333 |
| 4 | Отложенные налоговые обязательства | (511) | (541) |
| 5 | Текущий налог на прибыль | (368 821) | (4760) |

### 3.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

В 2025 г. не проводились корректировки стоимости активов или величины, отражающей погашение стоимости активов. Сроки полезного использования основных средств не пересматривались.

Таблица 14 (тыс. руб.)

| Наименование показателя оценочного значения | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизация основных средств | 310 | 220 | 182 |
| Резерв под обесценение финансовых вложений | - | - | - |
| Резерв по сомнительным долгам | - | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Отложенные налоговые активы | 5 993 | 5 660 | 4 241 |
| Отложенные налоговые обязательства | 1 527 | 986 | 1 496 |

## 4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

### 4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Событий, произошедших после отчётной даты и подлежащих отражению в бухгалтерской отчётности за 2025 год, в Обществе не было.

### 4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между предприятием и связанными сторонами представлены в таблицах.

Таблица 15

| Наименование связанной стороны | Характер отношений | Изменения по сравнению с предыдущим периодом | Операции в течение периода (включая тип и цель) |
|---|---|---|---|
| Щелков Сергей Федорович | 1. Единоличный исполнительный орган – Директор Общества | Не было | 1) Начисление и выплата заработной платы (см. таблицу 16) |
| Чепурова Ольга Федоровна | Участник Общества (50% доли в уставном капитале) **Бенефициарный владелец** | Не было | 1) Начисление и выплата заработной платы (см. таблицу 16)<br>2) Начисление и вылата дивидендов (см. таблицу 17) |
| Щелков Виталий Сергеевич | Участник Общества (12,5% доли в уставном капитале) | Не было | 1) Начисление и выплата заработной платы (см. таблицу 16)<br>2) Начисление и вылата дивидендов (см. таблицу 17) |
| Щелков Данил Сергеевич | Участник Общества (12,5% доли в уставном капитале) | Не было | 1) Начисление и выплата заработной платы (см. таблицу 16)<br>2) Начисление и вылата дивидендов (см. таблицу 17) |
| Щелкова Елизавета Сергеевна | Участник Общества (12,5% доли в уставном капитале) | Не было | 1) Начисление и выплата заработной платы (см. таблицу 16) |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | 2) Начисление и вылата дивидендов (см. таблицу 17) |
| Щелкова Дарья Сергеевна | Участник Общества (12,5% доли в уставном капитале) | Не было | 1) Начисление и выплата заработной платы (см. таблицу 16)<br>2) Начисление и вылата дивидендов (см. таблицу 17) |

Информация о выплатах участникам и вознаграждение руководящему составу представлена в таблице 16.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Таблица 16
в тыс. руб.

| Виды выплат | Размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности) | |
|---|---|---|
| | за 2025 год | за 2024 год |
| Краткосрочные вознаграждения, в том числе: | 15 732,1 | 14 107,88 |
| Оплата труда | 10 905,55 | 9 817,32 |
| Страховые взносы | 1 812,45 | 1 542,74 |
| В т.ч. директору | | |
| Оплата труда | 2 550,88 | 2 368,66 |
| Страховые взносы | 463,22 | 379,16 |

На основании протокола общего собрания участников № 13 от 22.05.2025 г. была распределена чистая прибыль Общества по итогам 2024 г. и выплачены дивиденды участникам Общества пропорционально долям в уставном капитале компании.

Дивиденды на один рубль уставного капитала составили 32,62 рублей.

**Выплаты участникам Общества по итогам 2025 года**

Таблица 17
в тыс. руб.

| Участники Общества | Доля в % | Сумма выплат | НДФЛ 13% | НДФЛ 15% |
|---|---|---|---|---|
| Чепурова Ольга Федоровна | 50,0 | 46 000,00 | 312,00 | 560,00 |
| Щелков Виталий Сергеевич | 12,5 | 11 500,00 | 45,5 | - |
| Щелков Данил Сергеевич | 12,5 | 11 500,00 | 45,5 | - |
| Щелкова Елизавета Сергеевна | 12,5 | 11 500,00 | 45,5 | - |
| Щелкова Дарья Сергеевна | 12,5 | 11 500,00 | 45,5 | - |
| **ИТОГО** | **100** | **92 000,00** | **494,00** | **560,00** |

**4.3. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»**

ООО «Техноинвест» зарегистрировано в Управлении Росприроднадзора по Республике Татарстан за № 1000014381. Самостоятельно за свой счет производятся платежи за выбросы, сбросы загрязняющих веществ в окружающую природную среду, регулярные отчисления согласно нормативам за размещение отходов производства и потребления (если иное не предусмотрено договорами субподряда).
Собственных и заемных средств, а также государственной помощи для приобретения (создания) объектов, связанных с экологической деятельностью, не привлекалось. Научные исследования в области охраны окружающей среды не проводились.

## 5. Непрерывность деятельности

Чистые активы ООО «Техноинвест» положительны и по состоянию на 31.12.2025 г. составили 348 201 тыс. рублей, что выше величины уставного капитала (2 720 тыс. рублей) на 345 481 тыс. рублей.
По состоянию на 31.12.2024 г. величина чистых активов составляла 330 228 тыс. рублей.

Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.
Однако, учитывая, что текущая экономическая ситуация не оказала существенного влияния на деятельность Общества, руководство уверено, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Директор _____ С.Ф. Щелков