ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ТЕХНОПРОМ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.
Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.
В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОПРОМ»
Юридический адрес: 654080, РФ, Кемеровская область-Кузбасс, г. Новокузнецк, пр-кт Дружбы, 56-68
Дата государственной регистрации 23.05.2023 г.
Основной вид деятельности: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (ОКВЭД 72.19)
Общество является участником некоммерческой организации Фонд развития Центра разработки и коммерциализации новых технологий «Сколково» ОРН1125446. Целью создания компании является разработка, развитие производства и продвижение российской электротехнической продукции.
Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с критериями, установленными законодательством Российской Федерации, является малой технологической компанией, участником АО «Кузбасский технопарк».
Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 человека (на 31 декабря 2024 года-3 человека).
Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 25000,00 руб.
Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Лялин Вадим Валерьевич.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.
Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка, или выбора учетной политики.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».
При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».
По итогам инвентаризации на 29 декабря 2025 года в составе НМА числятся: НМА (Патент на промышленный образец № 000859 «Вакуумный контактор», Патент на промышленный образец № 000997 «Вакуумный контактор», Патент на промышленный образец № 000999 «Вакуумный контактор», Патент промышленный образец № 000998 «Реле контактор», Патент на промышленный образец № 001178 «Реле контактор»).

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.
Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Капитальные вложения в объекты нематериальных активов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Основные средства

Основные средства на балансе организации на 31 декабря 2025 года не числятся.

5. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.
Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.
При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.
Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.
Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.
По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности (Обязательства)

Организация получала микрогранты (целевое финансирование) на осуществление уставной деятельности. Поступившие средства израсходованы на целевые мероприятия.
Учет грантов ведется в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» и учетной политикой организации.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе долгосрочных обязательств.
Долгосрочные заемные средства увеличились до 1 574 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025 года. Это связано с привлечением новых займов для финансирования операционной деятельности.
Информация об обязательствах приведена в табличном пояснении 2 «Обязательства», 2.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводилась руководителем 29.12.2025г.
в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»- недостач и излишков не установлено.

10. Доходы и расходы организации

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.
Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.
Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

11. Отчетность

Организация составляет общую бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.
Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых Результатах приведены в соответствие ФСБУ 4/2023.
За отчетный период непокрытый убыток составил 601 000,00 руб. сформировался убыток за счет управленческих и производственных расходов.

Общество реализует комплекс мероприятий, направленных на повышение эффективности финансово-хозяйственной деятельности. Проводится активный поиск стратегических партнёров и корпоративных клиентов, заинтересованных в совместном развитии инновационных проектов или приобретении готовых продуктов. Ведутся переговоры с промышленными предприятиями о пилотных поставках продукции. Оформляется подача на регистрацию товарного знака.

События после отчетной даты.
События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ТЕХНОПРОМ», отсутствуют.

III. Раскрытие существенных показателей

1. НМА

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	315	-	309	-	-	(63)	-	-	-	-	-	625	(63)
	За 2024 г.	-	-	315	-	-	-	-	-	-	-	-	315	-
в том числе:														
Промышленные образцы	За 2025 г.	315	-	309	-	-	(63)	-	-	-	-	-	625	(63)
	За 2024 г.	-	-	315	-	-	-	-	-	-	-	-	315	-
из них исключительные права	За 2025 г.	315	-	309	-	-	(63)	-	-	-	-	-	625	(63)
	За 2024 г.	-	-	315	-	-	-	-	-	-	-	-	315	-

1.2. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	201	-	231	-	-	(309)	123	-
	За 2024 г.	-	-	517	-	-	(315)	201	-
в том числе:									
Промышленные образцы	За 2025 г.	201	-	231	-	-	(309)	123	-
	За 2024 г.	-	-	517	-	-	(315)	201	-

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 г.

Патент создан (приобретен) за счет собственных средств и средств целевого финансирования (микрогранта). В соответствии с ПБУ 13/2000, сумма использованного микрогранта признается прочим доходом равномерно в течение срока полезного использования патента (60 месяцев), ежемесячно.

2 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности (Обязательства)

2. Обязательства

2.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 450	598	-	(49)	-	-	1 999
	За 2024 г.	325	1 125	-	-	-	-	1 450
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	975	598	-	-	-	-	1 574
	За 2024 г.	325	650	-	-	-	-	975
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	475	-	-	(49)	-	-	426
	За 2024 г.	-	475	-	-	-	-	475
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	463	6	-	(20)	-	-	450
	За 2024 г.	37	449	-	(22)	-	-	463
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	429	-	-	-	-	-	429
	За 2024 г.	-	429	-	-	-	-	429
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	18	-	-	(16)	-	-	1
	За 2024 г.	12	6	-	(1)	-	-	18
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19	-	-	(19)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	13	6	-	-	-	-	19
	За 2024 г.	2	11	-	-	-	-	13
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 913	604	-	(69)	-	X	2 449
	За 2024 г.	361	1 575	-	(22)	-	X	1 913

Генеральный директор _____ /Лялин В.В./

Дата составления текстовых пояснений 13 марта 2026 года.