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

ООО «Техбезопасность»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" *ООО «Техбезопасность»* применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.4 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 основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
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»
	2.5 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)
О ет готовой продукции в организации ведется по фактической от изводственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции бот, 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
2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
У оценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском ке те обособленно от основной суммы обязательства по лученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно очему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
2.7 Учет доходов и расходов	
У исание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете р изводится ежемесячно полностью в качестве условно-стоянных 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)
П ыручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи в одукции с длительным циклом изготовления (кроме у говоров строительного подряда) признается по завершению д полнения работы, оказания услуги, реализации продукции в и лом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3 Иная информация

3. 10000-00 рублей.

У

центов;

нтов;

3.

укции для тепловозов для нужд РЖД;

3.3. Обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение в г. Челябинске
- Обособленное подразделение в г. Лодейное Поле

3.4. Основные средства

Строка 1150 баланса включает в себя Основные средства (далее ОС) на конец года в размере 1983 тыс.руб за вычетом амортизации в размере 1753 тыс.руб (см.табл п.3.4.2.) плюс кап. вложения на приобретение ОС в размере 6406 тыс.руб и кап. вложений на создание ОС в размере 463 тыс руб (см. табл. П. 3.4.1.)

3.4.1. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	6 280	-	125	-	-	-	6 406	-
	За 2024 г.	5 274	-	1 820	-	(701)	(113)	6 280	-
в том числе: Челябинск	За 2025 г.	-	-	125	-	-	-	125	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Турбокомпрессор	За 2025 г.	4 573	-	-	-	-	-	4 573	-
	За 2024 г.	5 274	-	-	-	(701)	-	4 573	-
Обработка КС	За 2025 г.	1 707	-	-	-	-	-	1 707	-

	За 2024 г.	-	-	1 707	-	-	-	1 707	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	463	-	-	-	-	-	463	-
	За 2024 г.	12 529	-	273	-	(12 339)	-	463	-
в том числе: консольный кран	За 2025 г.	36	-	-	-	-	-	36	-
	За 2024 г.	36	-	-	-	-	-	36	-
кантователь	За 2025 г.	154	-	-	-	-	-	154	-
	За 2024 г.	154	-	-	-	-	-	154	-
Установка Алмаз	За 2025 г.	273	-	-	-	-	-	273	-
	За 2024 г.	-	-	273	-	-	-	273	-

3.4.2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифициро			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 396	(2 170)	-	-	-	(423)	-	-	-	(1 413)	841	1 983	(1 753)
	За 2024 г.	3 283	(1 700)	113	-	-	(470)	-	-	-	-	-	3 396	(2 170)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 377	(2 150)	-	-	-	(423)	-	-	-	(1 413)	841	1 964	(1 733)
	За 2024 г.	3 263	(1 681)	113	-	-	(470)	-	-	-	-	-	3 377	(2 150)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	19	(19)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19	(19)
	За 2024 г.	19	(19)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19	(19)

3.5. Наматериальные активы

3.5.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя			Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
							первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего			За 2025 г.	1 131	(801)	250	-	-	(155)	-	1 381	(956)
			За 2024 г.	1 262	(819)	-	(131)	131	(113)	-	1 131	(801)
	в том числе:											
	Другие НМА		За 2025 г.	1 131	(801)	250	-	-	(155)	-	1 381	(956)
			За 2024 г.	1 262	(819)	-	(131)	131	(113)	-	1 131	(801)
		из них	За 2025 г.	1 131	(801)	-	-	-	(113)	-	1 131	(914)
		исключительные права	За 2024 г.	1 131	(688)	-	-	-	(113)	-	1 131	(801)

3.5.2. 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 создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	134	-	-	-	-	-	134	-
	За 2024 г.	134	-	-	-	-	-	134	-
в том числе:									
	За 2025 г.	134	-	-	-	-	-	134	-
	За 2024 г.	134	-	-	-	-	-	134	-

3.5.3. Строка 1170 баланса складывается из: Первоначальная стоимость НМА на конец года в сумме 1381 тыс. руб минус Накопленная амартизация НМА 956 тыс.руб (табл п.3,5,1) плюс капитальные влажения на создание НМА в размере 134 тыс руб. (см. табл п. 3.5.2.), а так же сумма выданных займов в размере 34000 тыс руб.

3.6. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	25 358	103 597	(89 401)	X	39 554
	За 2024 г.	19 368	81 990	(76 001)	X	25 358

в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	25 216	68 016	(1 707)	(71 478)	20 049
	За 2024 г.	17 187	59 624	(15 258)	(36 337)	25 217
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	(66 650)	86 019	19 369
	За 2024 г.	2 113	-	(44 173)	42 060	-
Товары	За 2025 г.	141	19 299	(19 304)	-	136
	За 2024 г.	63	14 628	(14 550)	-	141
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	16 282	(1 741)	(14 541)	-
	За 2024 г.	-	7 738	(2 014)	(5 724)	-

3.7. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило		списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	по условиям договора

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	47 575	10 707	-	(47 125)	11 156
	За 2024 г.	17 761	46 583	-	(16 769)	47 575
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 308	92	-	(15 091)	309
	За 2024 г.	16 257	15 074	-	(16 022)	15 308
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	31 271	8 563	-	(31 271)	8 563
	За 2024 г.	611	31 271	-	(611)	31 271
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3	22	-	-	25
	За 2024 г.	3	-	-	-	3
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	737	6	-	(737)	6
	За 2024 г.	873	-	-	(136)	737
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	217	2 024	-	-	2 241
	За 2024 г.	6	212	-	-	217
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	39	-	-	(26)	13
	За 2024 г.	12	27	-	-	39
Итого	За 2025 г.	47 575	10 707	-	(47 125)	11 156
	За 2024 г.	17 761	46 583	-	(16 769)	47 575

3.8. 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.	70 525	-	-	(12 300)	-	-	58 225
	За 2024 г.	48 125	22 400	-	-	-	-	70 525
Долгосрочные займы	За 2025 г.	70 525	-	-	(12 300)	-	-	58 225
	За 2024 г.	48 125	22 400	-	-	-	-	70 525
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	64 833	13 408	18	(30 518)	-	-	47 742
	За 2024 г.	49 413	20 078	3	(4 662)	-	-	64 833
в том числе: Расчеты с поставщиками	За 2025 г.	19 832	5 762	18	(19 832)	-	-	5 780

и подрядчиками	За 2024 г.	18 436	4 669	3	(3 275)	-	-	19 832
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 189	-	-	(3 189)	-	-	-
	За 2024 г.	1 383	3 189	-	(1 383)	-	-	3 189
Краткосрочные займы	За 2025 г.	20 924	-	-	(3 476)	-	-	17 448
	За 2024 г.	20 924	-	-	-	-	-	20 924
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	16 154	6 458	-	-	-	-	22 612
	За 2024 г.	8 437	7 717	-	-	-	-	16 154
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	1 085	-	-	-	-	1 085
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 314	-	-	(4 004)	-	-	310
	За 2024 г.	3	4 311	-	-	-	-	4 314
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	185	58	-	-	-	-	243
	За 2024 г.	105	80	-	-	-	-	185
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	235	45	-	(17)	-	-	263
	За 2024 г.	126	113	-	(3)	-	-	235
Итого	За 2025 г.	135 358	13 408	18	(42 815)	-	X	105 969
	За 2024 г.	97 538	42 478	3	(4 662)	-	X	135 358

3.9 Выручка

Выручка (2110) - за 2025 г.	
90.01.1	172 563 433,79
Изготовление кабелей (электрички)	141 376 758,93
Продажа жгутов	28 861 248,71
Замена пожарной сигнализации ТР	1 682 386,76
Техническое обслуживание систем пожарной сигнализации	643 039,39
90.03	(28 760 572,29)
Техническое обслуживание систем пожарной сигнализации	(107 173,23)
Замена пожарной сигнализации ТР	(280 397,79)
Продажа жгутов	(4 810 208,13)
Изготовление кабелей (электрички)	(23 562 793,14)
Итого по показателю:	143 802 861,50

3.10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	92 060	51 671
Затраты на оплату труда	13 272	9 365
Отчисления на социальные нужды	2 821	1 803
Амортизация	578	583
Прочие затраты	19 812	12 995
Итого по элементам	128 543	76 417
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(19 369)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	109 174	76 417

3.11. Прочие расходы

Прочие расходы (2350) - за 2025 г.	
Операции с инструментами финансового рынка	0,00
Сдача имущества в аренду или субаренду	0,00
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0,00
Расходы от снижения стоимости активов	0,00
Отчисления в оценочные резервы	0,00
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	0,00
Результаты инвентаризации	0,00
Иная операционная деятельность	(330 735,12)
Курсовые разницы	0,00
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	(1 459 522,68)
Итого по группе показателей:	**(1 790 257,80)**

3.11.1 Иная операционная деятельность

Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных пра	0,00
Налоги и сборы	0,00
НДС по списанной кредиторской задолженности	0,00
Премия, выплаченная покупателю	0,00
Прочие косвенные расходы	(13 046,00)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0,00
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	0,00
Расходы по уплате страховых взносов	0,00
Штрафы, пени перечисляемые в бюджет	0,00
Расходы на услуги факторинговых компаний	0,00
Расходы на услуги банков	(89 146,32)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	0,00
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	(1 444,58)
Списание НДС, по истекшему сроку вычета (3 года)	(227 098,22)
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	**(330 735,12)**

3.12. Прочие доходы строка 2340

Прочие доходы - за 2025 г. Строка 2340	
Доходы от участия в других организациях	0,00
Проценты к получению	3 088 845,97
Прочие доходы	94 385,19
Итого по обобщенной группе показателей:	**3 183 231,16**

Прочие доходы	
Результаты инвентаризации	67 821,86
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	26 563,33
Итого по группе показателей:	**94 385,19**

Результаты инвентаризации	
Оприходование излишков	2 800,88
Пересортица товаров (оприходование)	65 020,98
Итого	**67 821,86**

Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	26 563,33
ОСФР ПО САНКТ-ПЕТЕРБУРГУ И ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	26 563,33
Итого	**26 563,33**

Генеральный директор (подпись) Степаненко С.Г.
(наименование должности) (расшифровка подписи)

"17" марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Техбезопасность» * Санкт-Петербург *