

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ООО «ТЕХМАШДЕТАЛЬ» ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТЕХМАШДЕТАЛЬ» составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХМАШДЕТАЛЬ»

ИНН: 7709967150

ОГРН: 5147746320520

ОКПО: 40070602

ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

ОКФС: 16 (Частная собственность)

Основной вид деятельности (ОКВЭД):

46.69.9 — Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

Адрес места нахождения:

125167, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, пр-кт Ленинградский, д. 47, стр. 2

Дата государственной регистрации: 07 ноября 2014 года

Отчётный период: с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

Единица измерения: тыс. руб. (ОКЕИ 384)

Форма ведения бухгалтерского учёта: упрощённая

Аудит: не проводился, обязательному аудиту не подлежит

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учет ведется с использованием следующих основных принципов:

- **Основные средства:** учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом.
- **Материально-производственные запасы:** учитываются по фактической себестоимости.
- **Выручка:** признается по методу начисления.

- **Финансовые вложения:** учитываются по первоначальной стоимости, доходы признаются по мере их возникновения (проценты).
 - **Налогообложение:** организация применяет общую систему налогообложения.
-

3. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

АКТИВ

1. Внеоборотные активы

Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы» (11 590 200 тыс. руб.)

Показатель отражает остаточную стоимость основных средств организации.

- **Основные средства (первоначальная стоимость):** Сальдо счета 01 «Основные средства» составляет **13 815 405 тыс. руб.** (дебетовое сальдо). В течение года произошло увеличение стоимости ОС на 277 200 тыс. руб.
- **Амортизация основных средств:** Накопленная амортизация по счету 02 «Амортизация основных средств» составляет **2 225 205 тыс. руб.** (кредитовое сальдо).
- **Остаточная стоимость:** $13\,815\,405 - 2\,225\,205 = 11\,590\,200$ тыс. руб.
- **Изменение за год:** Снижение стоимости связано с начислением амортизации за 2025 год в размере 1 586 000 тыс. руб.

Строка 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» (666 554 тыс. руб.)

В данной строке отражены:

- **Отложенные налоговые активы (ОНА):** Сальдо счета 09 «Отложенные налоговые активы» составляет **666 553,58 тыс. руб.** Увеличение ОНА за год связано с возникновением временных разниц (дебетовый оборот 1 230 164,5 тыс. руб., кредитовый — 571 355,9 тыс. руб.).
- **Нематериальные активы (НМА) по остаточной стоимости:**
 - Первоначальная стоимость (сч. 04) — 13 950 тыс. руб.
 - Амортизация НМА (сч. 05) — 13 950 тыс. руб.
 - *Итого:* 0 тыс. руб. (полностью самортизированы).

2. Оборотные активы

Строка 1210 «Запасы» (1 391 303 тыс. руб.)

Вся сумма представлена остатками товаров для перепродажи на складе (счет 41.01 «Товары на складах»). Движений по товарам в отчетном периоде не было.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» (334 245 тыс. руб.)

Показатель представляет собой остаток денежных средств на расчетном счете организации (счет 51 «Расчетные счета»).

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» (5 147 932 тыс. руб.)

Показатель складывается из следующих основных компонентов:

- **Финансовые вложения:** Сальдо счета 55 «Специальные счета в банках» (субсчет 55.03) составляет **4 450 000 тыс. руб.** В течение года был оборот по размещению депозита (1 029 707 000 тыс. руб.) и возврату (1 148 657 000 тыс. руб.).
- **Расчеты с покупателями (авансы выданные):** Сальдо счета 60.02 «Авансы выданные» составляет **111 006,55 тыс. руб.**
- **Расчеты с подотчетными лицами:** Сальдо счета 71 «Расчеты с подотчетными лицами» составляет **170 471 тыс. руб.** (выдано под отчет, но не израсходовано).
- **НДС по авансам выданным:** Сальдо счета 76.АВ «НДС по авансам и переплатам» составляет **15 000 тыс. руб.**
- **Прочие активы:**
 - Расходы будущих периодов (счет 97) — 74 180 тыс. руб. (не списанные расходы на страхование имущества)
 - Положительная разница в расчетах с дебиторами (счет 60, субсчета) — 104 550,82 тыс. руб.

ПАССИВ

3. Капитал и резервы

Строка 1300 «Капитал» (14 712 822 тыс. руб.).

- **Уставный капитал:** Сальдо счета 80 «Уставный капитал» составляет **60 000 тыс. руб.** (без изменений в течение года).
- **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):** Сальдо счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» составляет **14 652 822,24 тыс. руб.**
 - Расчет: Начальное кредитовое сальдо (прибыль прошлых лет) 108 070 655,59 тыс. руб. было уменьшено в течение года на 93 417 833,35 тыс. руб. (выплата дивидендов на сумму 91 044 796,00 и убыток отчетного года 2 373 037,35). В 2025 году организация сработала **с убытком**, и он покрыт за счет прибыли прошлых лет.

4. Долгосрочные обязательства

Строка 1410 «Долгосрочные заемные средства» (3 353 252 тыс. руб.)

Сумма представляет собой остаток задолженности по долгосрочным кредитам и займам

(счет 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»). В течение года движения по счету не было (сальдо не изменилось).

5. Краткосрочные обязательства

Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» (1 064 159 тыс. руб.)

Показатель объединяет задолженность организации перед поставщиками, бюджетом, персоналом и прочими кредиторами:

- **Задолженность перед поставщиками:** Кредитовое сальдо счета 60.01 «Расчеты с поставщиками» — **6 456 тыс. руб.**
- **Задолженность перед покупателями (авансы полученные):** Кредитовое сальдо счета 62.02 «Авансы полученные» — **90 000 тыс. руб.**
- **Задолженность по налогам и сборам:** Кредитовое сальдо счета 68 «Расчеты по налогам и сборам» — **198 830 тыс. руб.** (включая НДС, транспортный налог, налог на имущество и пр.).
- **Задолженность перед внебюджетными фондами:** Кредитовое сальдо счета 69 «Расчеты по социальному страхованию» — **231 609 тыс. руб.**
- **Задолженность перед персоналом по оплате труда:** Кредитовое сальдо счета 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» — **517 650 тыс. руб.** (начисленная, но невыплаченная зарплата).
- **Прочая кредиторская задолженность:** Сальдо счета 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» — **90 000 тыс. руб.**, а также сальдо по другим субсчетам 76 счета — 75 000 тыс. руб.

Анализ финансового результата

- **Строка 2110 «Выручка» – 150 000 тыс. руб.** (услуги аренды).
 - Оборот по кредиту счета 90.01.1 – **180 000 тыс. руб.**
 - За минусом НДС (сч. 90.03) – **30 000 тыс. руб.**
 - **Чистая выручка = 150 000 тыс. руб.**
- **Строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» – (6 512 811,2) тыс. руб.**

Состав	Счет	Сумма, тыс. руб.
Коммерческие расходы	44	6 405 353,2
Управленческие расходы	26	107 458

Состав	Счет	Сумма, тыс. руб.
Итого		6 512 811,2

- **Строка 2340 «Прочие доходы» – 3 714 229,29 тыс. руб.** Представлены процентами к получению (от размещения средств на депозитах) в сумме **3 714 229,29 тыс. руб.** (кредитовый оборот сч. 91.01).
- **Строка 2350 «Прочие расходы» – (383 264,04) тыс. руб.** Представлены расходами на услуги банков, а также списанием задолженности с истекшей исковой давностью.
- **Строка 2410 «Налог на прибыль» – 658 808,6 тыс. руб.** Отложенный налог на прибыль (сч. 68.04.2 / 09) – **658 808,6 тыс. руб.** *Примечание: сумма налога сформирована за счет изменения ОНА, а не текущего налога на прибыль, что подтверждает убыточность.*
- **Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» – (2 373 000) тыс. руб.**

Расчет:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Выручка	150 000
Расходы по обычной деятельности	(6 512 811)
Прочие доходы	3 714 229
Прочие расходы	(383 264)
Налог на прибыль	658 809
Чистый убыток	(2 373 000)

По данным отчета, получен **убыток в размере 2 373 000 тыс. руб.** (Точное значение 2 373 037,35)

Генеральный директор

ООО «ТЕХМАШДЕТАЛЬ»

_____ П.Н. Бочкарев

26 февраля 2026 г.