Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХНОХРОМ"
(ООО "Технохром")
ИНН 7806185945, КПП 780601001, ОГРН 1157847263551,
адрес: 195248, г. Санкт-Петербург, Уманский пер, д 71, л А.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие положения

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

Основной вид деятельности: Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности (ОКВЭД 74.20.14)

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Васильевский Василий Васильевич –доля 100%.

2. Учетная политика

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.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

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. 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;

3. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись. Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

4. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

6. 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.

7. Доходы

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.

8. Расходы

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.

9. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025г., организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Раскрытие существенных показателей

3.Нематериальные активы

3.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		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
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	290	(89)	-	-	-	(97)	-	-	-	-	-	290	(185)
	За 2024 г.	-	-	290	-	-	(89)	-	-	-	-	-	290	(89)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	290	(89)	-	-	-	(97)	-	-	-	-	-	290	(185)
	За 2024 г.	-	-	290	-	-	(89)	-	-	-	-	-	290	(89)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		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
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3 Амортизируемые и не амортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	105	201	-
в том числе: Программы ЭВМ	105	201	-
из них созданные организацией	-	-	-
Не амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.1. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.4. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	290	-	-	(290)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	290	-	-	(290)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5 Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4.Основные средства

4.1Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		проклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	79	(11)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	79	(37)
	За 2024 г.	156	(156)	79	(156)	156	(11)	-	-	-	-	-	79	(11)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	79	(11)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	79	(37)
	За 2024 г.	156	(156)	79	(156)	156	(11)	-	-	-	-	-	79	(11)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3 Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	42	68	-
в том числе: Офисное оборудование	42	68	-
Не амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	79	-	-	(79)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	79	-	-	(79)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств -всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6 Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

6. Запасы

6.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	32 151	-	145 320	(134 881)	-	-	X	X	42 589	-
	За 2024 г.	7 802	-	165 295	(140 946)	-	-	X	X	32 151	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	8 180	-	64 286	(45)	-	-	(47 107)	-	25 314	-
	За 2024 г.	49	-	76 000	(262)	-	-	(67 607)	-	8 180	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	67 034	(67 034)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	69 685	(69 685)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	23 971	-	13 999	(67 801)	-	-	47 107	-	17 276	-
	За 2024 г.	7 753	-	19 609	(70 999)	-	-	67 607	23971		-

6.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1 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	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	Переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	19 299	-	7 379	-	(15 744)	-	-	-	10 934	-
	За 2024 г.	1 166	-	19 299	-	(1 166)	-	-	-	19 299	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	19 299	-	7 379	-	(15 744)	-	-	-	10 934	-
	За 2024 г.	1 166	-	19 299	-	(1 166)	-	-	-	19 299	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	31 145	(1 049)	9 097	-	(27 873)	-	(1 049)	-	12 369	(1 049)
	За 2024 г.	57 131	-	28 255	-	(54 241)	-	-	-	31 145	(1 049)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27 730	-	8 476	-	(27 548)	-	-	-	8 658	-
	За 2024 г.	53 949	-	27 683	-	(53 902)	-	-	-	27 730	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 049	(1 049)	-	-	-	-	(1 049)	-	1 049	(1 049)
	За 2024 г.	1 049	-	-	-	-	-	-	-	1 049	(1 049)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	606	-	-	-	-	-	606	-
	За 2024 г.	345	-	(26)	-	(319)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	676	-	-	-	(186)	-	-	-	490	-
	За 2024 г.	216	-	460	-	-	-	-	-	676	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	(4)	-	-	-	3	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	137	-	-	-	(137)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	137	-	-	-	-	-	137	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 550	-	13	-	-	-	-	-	1 563	-
	За 2024 г.	1 550	-	-	-	-	-	-	-	1 550	-
Итого	За 2025 г.	50 444	(1 049)	16 476	-	(43 617)	-	(1 049)	X	23 303	(1 049)
	За 2024 г.	58 297	-	47 554	-	(55 407)	-	-	X	50 444	(1049)

7.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям	балансовая стоимость	по условиям	балансовая стоимость	по условиям	балансовая стоимость

	договора		договора		договора	
Всего	1 232	183	1 097	47	1 832	1 832
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	183	183	47	47	767	767
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 049	-	1 049	-	1 049	1 049
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	15	15

8. Обязательства

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	56 991	50 439	-	(60 324)	-	-	47 105
	За 2024 г.	49 218	23 657	-	(9 417)	-	(7 762)	55 697
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	56 991	50 439	-	(60 324)	-	-	47 105
	За 2024 г.	47 218	23 657	-	(7 417)	-	(7 762)	55 697
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 000	-	-	(2 000)	-	-	-
Краткосрочные обязательства -всего	За 2025 г.	20 149	514	3	(1 828)	-	-	18 838
	За 2024 г.	13 506	1 183	-	(1 007)	-	7 762	21 443
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 123	63	3	(834)	-	-	11 356
	За 2024 г.	11 365	834	-	(76)	-	-	12 123
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 468	-	-	(618)	-	-	5 850
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	7 762	7 762
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	10
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	236	60	-	(216)	-	-	79
	За 2024 г.	-	210	-	26	-	-	236
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 091	390	-	-	-	-	1 481
	За 2024 г.	2 023	-	-	(932)	-	-	1 091
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	55	-	-	(5)	-	-	51
	За 2024 г.	36	19	-	-	-	-	55
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	58	-	-	(58)	-	-	-
	За 2024 г.	52	11	-	(5)	-	-	58
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	109	-	-	(98)	-	-	11
	За 2024 г.	19	109	-	(19)	-	-	109
Итого	За 2025 г.	77 140	50 953	3	(62 152)	-	X	65 943
	За 2024	62 724	24 840	-	(10 424)	-	X	77140

	г.							

8.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	18 309	11 289	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 289	11 289	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 020	-	-

8.3 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	61 837	67 869
Затраты на оплату труда	2 212	2 212
Отчисления на социальные нужды	666	668
Амортизация	123	100
Прочие затраты	16 465	23 609
Итого по элементам	81 303	94 457
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(7 989)	(16 218)
Итого расходы по обычным видам деятельности	73 314	78 239

Генеральный директор ООО "ТЕХНОХРОМ" Васильевский В.В.