

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО НПФ «ТЕХМАШ ИНЖИНИРИНГ» ЗА 2025 ГОД

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с законодательством РФ.

1. Сведения об организации:

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью НПФ «ТЕХМАШ ИНЖИНИРИНГ».
- 1.2. Юридический адрес: 606034, ОБЛАСТЬ НИЖЕГОРОДСКАЯ, ГОРОД ДЗЕРЖИНСК, ПРОСПЕКТ ЦИОЛКОВСКОГО, ДОМ 79, ПОМЕЩЕНИЕ Р2, ОФИС 15-17.
- 1.3. Среднесписочная численность, работающих за отчетный период составляет 12 человек.
- 1.4. Члены исполнительных органов:
 - директор Реймов Р.Ж.
- 1.5. Участники:
 - Реймов Р.Ж.
 - Реймов Ж.Ш.
 - Закирова А.Ж.
- 1.6. Уставной капитал в размере 10000 рублей.
- 1.7. Аудиторская фирма ООО «Ритм Аудит».
- 1.8. Налоги, уплаченные за 2025 год в сумме 24660 тыс. руб.;
 - Страховые взносы – 2431 тыс. руб.
- 1.9. Основной вид деятельности:
 - 46.73.4 Торговля оптовая лакокрасочными материалами
 - 46.75.2 Торговля оптовая промышленными химикатами
 - 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Содержание учетной политики:

2.1. Нематериальные активы.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Основание: пункты 4 и 7 ФОБУ 14/2022.

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется на забалансовом счете 013 «Малоценные НМА в эксплуатации» рабочего плана счетов.

Основание: пункт 7 ФОБУ 14/2022.

Контроль за наличием и движением объектов, которые не удовлетворяют признакам пункта 4 ФСБУ 14- 2022, но в отношении которых у организации есть исключительные права или права на основании лицензионных договоров (иных документов), осуществляется на забалансовом счете.

2.2 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 У2204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет

таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют. Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского. Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Балансовая стоимость ОС на начало 2025 года 458 601 тыс.руб., начисленная амортизация за 2025г. 12 987 тыс.руб. Балансовая стоимость на конец 2025г. 484 814 тыс.руб.

2.3 Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. Изменения принятых способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2025 году не происходило.

2.5. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. В основном в отложенных налоговых активах отражен созданный резерв на выплату отпусков, в налоговом учете резерв не создается.

2.6. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 182н, настоящей Учетной политикой. Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу ФИФО по себестоимости первых по времени приобретения.

Состав запасов:

Товары на складах 0,00 тыс.руб.

2.7. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Состав дебиторской задолженности, тыс.руб.:

Расчеты с покупателями и заказчиками 54316

Расчеты с поставщиками 371 150
Расчеты по налогам и сборам 15 993
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 151 660

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

Состав денежных средств, тыс.руб.:

Касса организации 53
Расчетные счета 604
Депозитные счета 0
Валютные счета 0
Валютные счета 0

2.9. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы отсутствуют

2.10. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации. В отчетный период изменений уставного капитала не было.

2.11. Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражаются суммы дооценки внеоборотных активов. Переоценка внеоборотных активов не производилась.

2.12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке). Дивиденды – 15 517 тыс.руб. за 2025 год.

2.13. Отложенные налоговые обязательства.

Отложенные налоговые обязательства отсутствуют.

2.14. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права.

Состав кредиторской задолженности, тыс.руб.:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 150
Расчеты с покупателями и заказчиками	768 131
Расчеты по налогам и сборам	6 306
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	51 470
Расчеты с персоналом по оплате труда	354

2.15. Краткосрочные оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства: по оплате отпусков. Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма начисленных выплат за отпуск и компенсаций за неиспользованный отпуск при увольнении за прошлый год.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей. Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности

3.2. Коммерческие расходы.

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок. Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Состав коммерческих расходов, тыс.руб.:

Расходы на оплату труда 9946
Расходы на содержание зданий, помещений, оборудования инвентаря 1363
Расчеты с поставщиками 18 088
Амортизация ОС 12987
Списание ТМЦ 691

3.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции. В соответствии с Положением по учетной политике для целей бухгалтерского учета.

Прочие доходы в тыс.руб.:

Дог.займа, % 66
Расчетно-кассовое обслуживание 19
Пошлины 113

Прочие расходы в тыс.руб.:

Прочие расходы в тыс.руб.
Брокерское обслуживание 11
Штрафы пени 581
Расчетно-кассовое обслуживание 377
Расчеты по налогам и сборам 4 024
Гос.пошлина 531
Задолж.неплатеж.дебиторов 479
Банковская гарантия 74

3.4. Налог на прибыль

Информация о налоге на прибыль и временных разницах:

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль — 25%.

3.5. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

4. Иная информация

4.1. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

4.2. События после отчетной даты.

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

4.3. Информация о связанных сторонах:

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. Связанным лицом является Реймов Р.Ж., поскольку является владельцем 33% доли в уставном капитале ООО НПФ «Техмаш инжиниринг», Реймов Ж.Ш. является владельцем 34% доли в уставном капитале ООО НПФ «Техмаш инжиниринг», Закирова А.Ж. является владельцем 33% доли в уставном капитале ООО НПФ «Техмаш инжиниринг». В 2025г. Присутствуют операции со связанными сторонами с ООО «ВВХК» покупка товара 110 808 тыс.руб., продажа товара 38 931 тыс.руб. и аренда помещения 1960 тыс.руб.

4.4. Оценка деловой активности организации:

Анализ бухгалтерской (финансовой) отчетности позволяет сделать вывод об эффективности деятельности предприятия.

4.5. Информация по ЛОК. Лицом, ответственным за корпоративное управление является Реймов Р.Ж., Реймов Ж.Ш., Закирова А.Ж.

4.6. Сведения о забалансовых счетах.

На забалансовых счетах находится арендованное имущество у ООО НПФ «Техмаш инжиниринг».

4.7. Общество не создает резервов по сомнительным долгам, т.к. оплата производится в срок по договорам, в которых прописаны сроки оплаты.

Директор

Главный бухгалтер

«20» марта 2026г.



Р.Ж. Реймов

П.Н. Челнокова