

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ТЕХНОЭКОЛЬ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОЭКОЛЬ» (ИНН 5107915232) зарегистрировано в установленном законодательством Российской Федерации порядке и осуществляет деятельность на территории РФ. Место нахождения: 184506, Мурманская область, г. Мончегорск, ул. Морошковая, д. 6, кв. 114.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена за отчетный период с 01.01.2025 по 31.12.2025 и представляется в налоговый орган по месту учета Общества. Отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Нормативная база составления отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- иными федеральными стандартами бухгалтерского учета;
- учетной политикой Общества, утвержденной руководителем (включая рабочий план счетов, упрощенные способы учета, лимиты стоимости основных средств, порядок формирования резервов).

Существенных ошибок прошлых лет в отчетном периоде не выявлено. Ретроспективный пересчет показателей не производился. В связи с отнесением к субъектам малого предпринимательства Общество не применяет отдельные ПБУ (2/2008, 8/2010, 11/2008, 12/2010, 16/02, 18/02).

3. Активы

3.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 стоимость **материальных внеоборотных активов (основных средств)** составляет **1 245 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 23 405 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 81 941 тыс. руб.). Уменьшение показателя связано с выбытием объектов основных средств в течение отчетного года в результате уступки прав (цессии) по договорам лизинга.

В соответствии с учетной политикой амортизация основных средств начисляется линейным способом. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. не учитываются в составе основных средств.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы на 31.12.2025 составляют **50 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 50 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 0 тыс. руб.). Указанная сумма представлена финансовыми вложениями — долгосрочными займами, предоставленными другим организациям.

3.2. Оборотные активы

Запасы на 31.12.2025 составляют **59 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 70 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 7 262 тыс. руб.). Снижение величины запасов связано с их использованием в основной деятельности. В соответствии с учетной политикой оценка запасов производится по фактической себестоимости, при выбытии применяется способ средней себестоимости.

Финансовые и другие оборотные активы на отчетную дату составляют **11 335 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 14 562 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 19 577 тыс. руб.). В составе данных активов отражена дебиторская задолженность покупателей и прочих контрагентов.

в том числе: **Дебиторская задолженность** на 31.12.2025 составляет **11 207 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 13 780 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 10 436 тыс. руб.). Задолженность является краткосрочной.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 составляют **640 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 0 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 27 тыс. руб.). Увеличение остатка денежных средств связано с поступлениями от контрагентов.

Итого актив баланса на 31.12.2025 составляет **13 330 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 38 087 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 108 807 тыс. руб.).

4. Капитал и обязательства

4.1. Капитал

По состоянию на 31.12.2025 величина собственного капитала составляет **1 979 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 6 324 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 49 908 тыс. руб.). Снижение капитала обусловлено получением убытка в 2025 году.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 составляет **1 964 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 6 309 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 49 893 тыс. руб.). Уменьшение показателя связано с полученным убытком по итогам 2025 года.

Уставный капитал Общества составляет **15 тыс. руб.** и полностью оплачен. Чистая прибыль отчетного года не распределялась, решения о выплате дивидендов не принимались.

4.2. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 составляют **9 336 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 13 247 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 1 600 тыс. руб.). Обязательства представлены долгосрочными займами. Снижение показателя связано с частичным погашением обязательств в течение отчетного года.

4.3. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные заемные средства на отчетную дату составляют **0 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 0 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 0 тыс. руб.).

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет **2 015 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 18 517 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 10 247 тыс. руб.). Значительное снижение показателя связано с погашением задолженности перед поставщиками и подрядчиками в течение отчетного года. Задолженность является текущей и связана с расчетами с поставщиками и подрядчиками, бюджетом, внебюджетными фондами.

5. Финансовые результаты (по данным отчета о финансовых результатах)

Финансовый результат деятельности Общества за 2025 год — **убыток** в размере **(4 344) тыс. руб.** (за 2024 год — убыток 4 251 тыс. руб.). Убыток сформирован за счет превышения прочих расходов над прочими доходами.

Показатель	Код	2025 г.	2024 г.
Выручка	2110	16 667	21 416
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(12 782)	(37 109)
в том числе: Управленческие расходы		(10 495)	(30 882)
Прочие доходы	2340	12 433	17 248
Прочие расходы	2350	(20 652)	(5 806)
Налог на прибыль	2410	(10)	—
Чистая прибыль (убыток)	2400	(4 344)	(4 251)

Общество применяет общую систему налогообложения. Налог на прибыль исчисляется в соответствии с главой 25 НК РФ.

6. Запасы и затраты (согласно учетной политике)

В соответствии с учетной политикой:

- Запасы оцениваются по фактической себестоимости, при выбытии применяется способ средней себестоимости (расчет производится периодически, по всем операциям за месяц).
- Ценности, предназначенные для управленческих нужд (оргтехника, офисная мебель, канцелярские товары), не учитываются в составе запасов, а списываются на расходы непосредственно по мере приобретения.
- Резерв под снижение стоимости запасов не создается.
- Расходы будущих периодов списываются равномерно.

На 31.12.2025 запасы составляют **59 тыс. руб.**

7. Аренда

В 2025 году Общество применяло упрощенный порядок учета аренды. В соответствии с учетной политикой права пользования активами и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признавались.

8. Резервы по сомнительным долгам

В соответствии с учетной политикой Общества резерв по сомнительным долгам формируется на последнее число каждого месяца по результатам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед этим контрагентом.

Резерв создается в следующем порядке:

- по задолженности со сроком возникновения до 45 календарных дней — резерв не формируется;
- по задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) — в резерв включается 50% суммы выявленной задолженности;
- по задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней — в резерв включается 100% суммы выявленной задолженности.

По состоянию на 31.12.2025 по результатам инвентаризации расчетов выявлена сомнительная дебиторская задолженность в сумме **14 040 547,69 руб.** В соответствии с учетной политикой указанная сумма включена в резерв по сомнительным долгам.

Движение резерва в 2025 году характеризуется следующими показателями:

- остаток резерва на начало года — **17 714 514,32 руб.;**
- начислено резерва в течение года — **14 044 747,69 руб.;**
- использовано (списано безнадежной задолженности) — **17 718 714,32 руб.;**
- остаток резерва на конец года — **14 040 547,69 руб.**

Сформированный резерв обеспечивает достоверное отражение дебиторской задолженности в бухгалтерской отчетности с учетом реальной возможности ее взыскания.

9. Существенные факты и события после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности), оказывающих влияние на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

10. Заключительные положения

Пояснения подготовлены в целях раскрытия показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах и представлены в налоговый орган в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Отчетность сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности. Несмотря на полученный убыток, Общество сохраняет способность продолжать деятельность благодаря наличию достаточных оборотных активов и долгосрочных источников финансирования.

*Генеральный директор
Митаки Максим Павлович
25 марта 2026 г.*