

# **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

## **Общества с ограниченной ответственностью «ТЕХПРОМСИСТЕМ»**

---

### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХПРОМСИСТЕМ». Сокращенное наименование: ООО «ТЕХПРОМСИСТЕМ».
- 1.2. ИНН: 9727056193 КПП 772401001
- 1.3. Юридический адрес: 117405, город Москва, Дорожная ул, д. 60б
- 1.4. Дата государственной регистрации: 30.11.2023 г.
- 1.5. Обособленных подразделений, филиалов и представительств Общество не имеет.
- 1.6. Уставный капитал: составляет 10 тыс. руб. (сформирован полностью).
- 1.7. Основной вид деятельности: Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (46.69)
- 1.8. Руководство: генеральный директор – Плотников Егор Андреевич (действующий на основании Устава).

### **2. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год**

#### **2.1. Основные средства**

Учет основных средств (ОС) ведется по ФСБУ 6/2020, который регламентирует порядок их признания, оценки (в том числе первоначальной стоимости и ликвидационной), амортизации и выбытия. Объект признается ОС, если имеет материально-вещественную форму, используется в обычной деятельности, принося экономические выгоды, и срок его полезного использования превышает 12 месяцев. Организация самостоятельно устанавливает лимит стоимости для признания объекта ОС с учетом существенности. Организация не учитывает в составе объектов ОС объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Начисление амортизации объекта основных средств 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.

#### **2.2. Запасы**

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

#### **2.3. Дебиторская задолженность**

Согласно ФСБУ 4/2023, дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения, отражается в составе оборотных активов с. 1230.

#### 2.4. Денежные средства

Учет денежных средств в 2025г. основан на ФСБУ 4/2023, с применением новых форм отчетности, включая Отчет о движении денежных средств, утвержденная Приказом Минфина № 157н.

#### 2.5. Уставный капитал

Уставный капитал полностью оплачен. Изменение уставного капитала не осуществлялось.

#### 2.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в пассиве баланса как обязательства организации. Авансы, полученные от покупателей, включаются в строку 1520 «Кредиторская задолженность» баланса.

#### 2.7. Отсутствие исковых обязательств

Общество не участвует/не участвовало ранее в судебных и претензионных делах. Общество не имеет исковых обязательств перед третьими лицами.

#### 2.8. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года

События после отчетной даты, способные существенным образом сказаться на финансово-экономическом положении Общества, после 31 декабря 2025 года не происходили.

### 3. Структура и динамика показателей бухгалтерского баланса

#### 3.1. Активы

Материальные внеоборотные активы (строка 1150) – отсутствуют. Основные средства, капитальные вложения в основные средства у Общества не числятся.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) – отсутствуют. Запасы (строка 1210) – отсутствуют.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

На 31.12.2025 – 9 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 3041 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

На 31.12.2025 – 126 264 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 17 310 тыс. руб.

Рост показателя обусловлен значительным увеличением дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в связи с ростом выручки.

Просроченной дебиторской задолженности, а также задолженности, по которой истек срок исковой давности, не имеется.

Итого активов (строка 1600)

2025 г. – 126 273 тыс. руб.

2024 г. – 20 351 тыс. руб.

### 3.2. Пассивы

Капитал и резервы (строка 1300)

На 31.12.2025 – 44 289 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 9 388 тыс. руб.

Структура капитала:

Уставный капитал – 10 тыс. руб. (неизменен).

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 44 279 тыс. руб. на 31.12.2025; на 31.12.2024 – 9 378 тыс. руб.

Увеличение нераспределенной прибыли за 2025 год составило 34900 тыс. руб., что соответствует чистой прибыли отчетного года (дивиденды не начислялись и не выплачивались).

Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

На 31.12.2025 – 2 744 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 200 тыс. руб.

Рост связан с привлечением кредитных средств для финансирования текущей деятельности.

Краткосрочные обязательства

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) – отсутствуют.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 – 79 240 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 10 763 тыс. руб.

Рост связан с увеличением задолженности перед поставщиками и подрядчиками в связи с ростом объемов деятельности.

Итого пассивов (строка 1700) соответствует итогу активов:

2025 г. – 126 273 тыс. руб.

2024 г. – 20 351 тыс. руб.

### 4. Финансовые результаты деятельности

Выручка выросла в 2025 году по сравнению с 2024 годом в связи с масштабированием бизнеса, расширении клиентской базы и увеличении объемов реализации.

Налог на прибыль увеличился пропорционально росту прибыли.

### 5. Инвентаризация активов и обязательств

В соответствии с приказом генерального директора в декабре 2025 года проведена инвентаризация:

денежных средств – 25.12.2025;

дебиторской и кредиторской задолженности – 26.12.2025;

По результатам инвентаризации расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не установлено. Излишков и недостач не выявлено.

### 6. Основные факторы, повлиявшие на финансовые результаты

Основным фактором роста финансовых результатов в 2025 году стало значительное увеличение выручки при опережающем росте валовой прибыли.

Это связано с расширением портфеля заказов, оптимизацией структуры расходов.

7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для ООО «ТЕХПРОМСИСТЕМ» являются:

- генеральный директор;
- участники (физические лица), владеющие долями в уставном капитале.

8. Государственная помощь

В 2025 году Общество не получало государственную помощь (субсидии, бюджетные кредиты, прочее финансирование). Средства целевого финансирования отсутствуют.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. Общество демонстрирует высокие темпы роста, увеличивает выручку и прибыль, своевременно исполняет обязательства. Чистые активы многократно превышают уставный капитал.

Общество планирует продолжать осуществлять уставную деятельность в 2026 году, сохраняя достигнутые темпы роста. На основании вышеизложенного руководство считает, что принцип непрерывности деятельности применим.

10. Дата составления пояснительной записки и подпись

Дата составления настоящей пояснительной записки – 16 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «ТЕХПРОМСИСТЕМ»

Плотников Е. А.