

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу**  
**и отчету о финансовых результатах**  
**за 2025 год**

**1. Сведения об Обществе с ограниченной ответственностью:**

- 1.1.** Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Техносервис»
- 1.2.** Юридический (почтовый) адрес: 127006., г. Москва, Настасьинский переулок, дом 4, корп. 1, эт/пом/ком подвал/ пом III/ком 6.
- 1.3.** Дата государственной регистрации: 26.06.2020г., ОГРН 1207700207472, МИФНС №46 по г.Москве.
- 1.4.** Учредитель - физическое лицо - Рудецкий Игорь Вячеславович
- 1.5.** Размер вклада в уставный капитал Общества: 10 тыс. руб.

**2. Основные элементы учетной политики общества:**

**2.1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика сформирована и ведется, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06 октября 2008 года №106н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

**2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную и наоборот при изменении срока обращения.

**2.3. Финансовые вложения.**

К финансовым вложениям организации относятся: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады сроком более 3 месяцев в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

По указанным финансовым вложениям не определяется текущая рыночная стоимость, в соответствии с этим они отражены в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются как прочие доходы.

Создается резерв под обесценение финансовых вложений. В отношении вкладов в уставные капиталы по финансовым вложениям создаются резервы

в случае

- возникновения отрицательных чистых активов,
- при введении процедуры банкротства,
- при выявлении признаков отсутствия деятельности.

#### **2.4. Учет депозитов кредитных учреждений**

Задолженность по депозитным вкладам, открытым сроком до 3 месяцев, отражается в бухгалтерском балансе в составе «Денежные средства и денежные эквиваленты». Задолженность по депозитным вкладам, открытым сроком от 3 до 12 месяцев, отражается в бухгалтерском балансе в составе статьи «Финансовые вложения» в разделе. II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, по депозитным вкладам со сроком размещения вклада на отчетную дату более 12 месяцев - в разделе I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ в составе статьи «Финансовые вложения».

#### **2.5. Запасы.**

В составе запасов отражены:

- Сырье и материалы
- Товары отгруженные
- Товары для перепродажи

Запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при реализации и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

В течение отчетного года запасы в залог не передавались.

Создается резерв под снижение стоимости ТМЦ исходя анализа коммерческими службами товаров без движения более 1 года.

#### **2.6. Порядок признания коммерческих расходов и управленческих расходов**

Расходы на продажу списываются на себестоимость реализованной продукции за исключением транспортных расходов, приходящихся на остаток товаров на складах. Транспортные расходы по приобретению товара распределяются ежемесячно пропорционально остатку товаров на складе по среднему проценту.

Распределение расходов, учтенных на счете 44 «Расходы на продажу» в соответствии с установленным порядком:

- к управленческим расходам относятся расходы по Основному подразделению и Обособленному в г. Москва, расходы на генерального директора, бухгалтерию и экономистов. Аренда офиса обособленного подразделения в г. Москва распределяется по показателю «Расходы на оплату труда».

- к коммерческим расходам относятся расходы региональных Обособленных подразделений (складов) ООО «Техносервис», расходы на менеджеров и специалистов по закупкам, расходы на представителя заказчика, транспортные расходы по доставке товара Покупателям. Аренда офиса распределяется по показателю «Расходы на оплату труда».

## ***2.7. Расходы будущих периодов***

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В составе расходов будущих периодов учитываются:

1. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, относятся на расходы в течение периода, определенного договором или приказом руководителя, и отражаются в бухгалтерском балансе по строке Прочие оборотные или внеоборотные активы в зависимости от срока, на который получен актив, и срока использования, оставшегося на 31 декабря (или другую отчетную дату при составлении промежуточной финансовой отчетности): свыше года или менее года. (Приказ Минфина РФ от 29.07.1998г №34н, п.65). Если срок использования остается менее 12 месяцев, актив переводится из состава внеоборотных активов в состав оборотных активов. Затраты на страхование имущества, грузов, ответственности, учитываемые на 97 балансовом счете, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Авансы выданные» в составе «Дебиторской задолженности».

2. Иные затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

## ***2.8. Задолженность контрагентов: покупателей и заказчиков, поставщиков и исполнителей***

Задолженность определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами

## ***2.9. Оценочные резервы.***

В качестве оценочного резерва создается резерв на оплату отпусков. Формируется резерв на оплату отпусков исходя из количества дней неиспользованного отпуска на конец отчетного периода и среднедневной заработной платы по каждому работнику

## **2.10. Признание дохода**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере выполнения работ, услуг, реализации товаров и предъявления расчетных документов. В составе выручки отражена выручка от реализации подшипниковой продукции, услуг производственного характера.

Выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

## **2.11. Нематериальные активы**

С 2024 года в организации Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

## **3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.**

3.1. Основным видом деятельности организации является оптовая торговля. Предприятие осуществляет продажу подшипниковой продукции как на территории Российской Федерации, так и на экспорт, в том числе в следующие страны: Республика Казахстан, Индия, Китай, Иран и др.

Покупателями в 2025г. были ООО «ТД ЕПК», ТОО «ТД СТПЗ», Beijing Huifutiancheng Co. Ltd, Beijing Tengxin Yiding Technology co.,Ltd, Harbin Chuangqi Metal Products Co.,Ltd и др.

3.2. Для проведения продаж в разных регионах страны были созданы обособленные структурные подразделения, без выделения их на отдельный баланс:

ОП ООО «Техносервис» в г. Самара, КПП 631645001,  
ООО «Техносервис» склад г. Москва, КПП 773145001,  
ОП ООО «Техносервис» г. Саратов, КПП 645145001,  
ОП ООО «Техносервис» г. Омск, КПП 550645001.

ООО «Техносервис» инвестирует средства в прочие организации. На 31.12.2025 имеются следующие вложения:

Форма инвестиций (Акции, Облигации, Доля в уст.фонде ООО и т.п.)	Наименование объекта инвестирования, его местонахождение или наименование ценной бумаги и срок платежа по ней	Балансовая стоимость, руб.	Доля в УК, %	Примечание
	<b>Инвестиции в дочерние, зависимые общества, прочие организации</b>			
Покупка акций	АО «ЦентрТехСнаб»	100	количество акций - 1 шт. (0,01%)	Всего размещенных акций - 1000 шт

### 3.3 Сведения о численности работников.

Наименование показателей	2025	2024
Среднесписочная численность работников (без работниц, находящихся в отпуске по уходу за ребенком и без внешних совместителей), чел.	8	5

В состав управленческого персонала включены: генеральный директор, главный бухгалтер, бухгалтера, финансовый менеджер, экономист, ведущий специалист по планированию (7 человек).

Выплаты и вознаграждения управленческому персоналу, тыс. руб.:

за период	Оплата труда за отчетный период	Начисленные платежи во внебюджетные фонды
2024 год	3 371,6	666,6
2025 год	5 271,2	1 305,9

### 3.4. Должностные лица организации ООО «Техносервис»

Должностным лицом организации являлся в 2024 и в 2025г являлся генеральный директор Рудецкий Игорь Вячеславович.

## 4. Раскрытие существенных показателей отчетности

### 4.1. Основные средства и Права пользования активом

Наличие и движение основных средств															
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		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.	-	-	5 105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 105	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Аренда	За 2025 г.	-	-	5 105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 105	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами													
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период					На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	-	-	5 105	-	-	-	-	-	-	-	5 105	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Аренда	За 2025 г.	-	-	5 105	-	-	-	-	-	-	-	5 105	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 4.2 Долгосрочные финансовые вложения

Финансовые вложения были проверены на обесценение.  
Ухудшения финансовых результатов за 2024 г. не наблюдалось.

**Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 600 000	-	-	(1 600 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 600 000	-	-	-	-	-	1 600 000	-
в том числе:											
займ предоставленный	За 2025 г.	1 600 000	-	-	(1 600 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 600 000	-	-	-	-	-	1 600 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 600 000	-	-	(1 600 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 600 000	-	-	-	-	-	1 600 000	-

**4.3. Прочие внеоборотные активы**

Прочие внеоборотные активы - Отложенные налоговые активы в сумме 2 468 тыс.руб.

**4.4. Запасы на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г**

**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.	463 516	-	14 739 697	(15 081 448)	-	-	X	X	121 764	-
	За 2024 г.	151 401	-	21 309 592	(20 997 478)	-	-	X	X	463 516	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	9	-	57	(62)	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	26	(16)	-	-	-	-	9	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	238 339	-	14 716 904	(12 424 074)	-	-	(2 419 298)	-	111 871	-
	За 2024 г.	139 124	-	21 291 676	(16 538 825)	-	-	(4 653 636)	-	238 339	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	224 401	-	-	(2 633 982)	-	-	2 419 298	-	9 717	-
	За 2024 г.	12 277	-	-	(4 441 512)	-	-	4 653 636	-	224 401	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	767	-	22 736	(23 331)	-	-	-	-	172	-
	За 2024 г.	-	-	17 892	(17 125)	-	-	-	-	767	-

**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	9 717	224 401	12 277
в том числе:			
Товары и готовая продукция отгруженные	9 717	224 401	12 277
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

#### **4.5. Прочие оборотные активы**

(в тыс. руб.)

<b>Прочие оборотные активы</b>		31.12.2024	31.12.2025
<b>в т.ч.</b>	НДС, начисленный по отгрузке до перехода права собственности на товар	450	0,00
<b>Итого</b>		<b>450</b>	<b>0,00</b>

#### **4.6. Краткосрочные финансовые вложения**

В 2024г. и в 2025г. краткосрочных финансовых вложений не было.

#### 4.7. Дебиторская и Кредиторская задолженность

##### 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	4 282 430	-	24 843 910	-	(26 890 755)	-	-	-	2 235 585	-
	3а 2024 г.	298 739	-	46 222 497	-	(42 238 806)	-	-	-	4 282 430	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 625 148	-	5 536 449	-	(7 508 557)	-	-	-	1 653 040	-
	3а 2024 г.	247 212	-	18 409 772	-	(15 031 836)	-	-	-	3 625 148	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	487 313	-	18 084 269	-	(17 993 379)	-	-	-	578 203	-
	3а 2024 г.	51 421	-	25 022 074	-	(24 586 182)	-	-	-	487 313	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	13 004	-	71 865	-	(83 473)	-	-	-	1 396	-
	3а 2024 г.	59	-	714 518	-	(701 573)	-	-	-	13 004	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	154 082	-	-	-	(154 082)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	154 082	-	-	-	-	-	154 082	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2 883	-	1 151 312	-	(1 151 264)	-	-	-	2 931	-
	3а 2024 г.	47	-	1 922 051	-	(1 919 215)	-	-	-	2 883	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	4 282 430	-	24 843 910	-	(26 890 755)	-	-	X	2 235 585	-
	3а 2024 г.	298 739	-	46 222 497	-	(42 238 806)	-	-	X	4 282 430	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 600 000	-	-	(1 600 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 600 000	-	-	-	-	1 600 000
в том числе: займы	За 2025 г.	1 600 000	-	-	(1 600 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 600 000	-	-	-	-	1 600 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 932 900	30 136 315	26 739	(32 667 712)	-	-	2 428 242
	За 2024 г.	470 158	50 328 156	36 944	(45 902 358)	-	-	4 932 900
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	670 390	16 604 093	-	(16 615 782)	-	-	658 702
	За 2024 г.	229 132	24 154 111	-	(23 712 853)	-	-	670 390
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 112 657	7 667 820	-	(10 082 816)	-	-	1 697 661
	За 2024 г.	216 139	22 487 752	-	(18 591 234)	-	-	4 112 657
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	142 760	5 837 619	-	(5 911 130)	-	-	69 249
	За 2024 г.	24 854	2 025 890	-	(1 907 984)	-	-	142 760
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	168	3 336	-	(3 218)	-	-	286
	За 2024 г.	33	1 814	-	(1 679)	-	-	168
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	12 565	-	(12 565)	-	-	-
	За 2024 г.	-	8 342	-	(8 342)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	258	10 881	-	(8 796)	-	-	2 344
	За 2024 г.	-	1 650 247	-	(1 649 989)	-	-	258
Займы	За 2025 г.	6 667	-	26 739	(33 406)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	36 944	(30 277)	-	-	6 667
Итого	За 2025 г.	6 532 900	30 136 315	26 739	(34 267 712)	-	X	2 428 242
	За 2024 г.	470 158	51 928 156	36 944	(45 902 358)	-	X	6 532 900

#### 4.8. Долгосрочные и Краткосрочные займы и кредиты

На 31.12.2024 Общество имело следующие обязательства по кредитам и займам:  
(в тыс. руб.)

Наименование кредитора	% ставка	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма кредитного договора	Сумма основного долга и процентов на 31.12.24, относящаяся к краткосрочным обязательствам
<b>ООО «ТД ЕПК»</b>	5%	11.07.2024	31.03.2029	1 600 000 000	6 666 666,67
<b>Итого</b>				<b>1 600 000 000</b>	<b>6 666 666,67</b>

На 31.12.2025 Общество не имеет обязательств по кредитам и займам.

#### **4.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах с разделением на доходы и расходы по обычным видам деятельности и на прочие доходы и расходы.

Основными видами деятельности, обеспечивающими 100% выручки, являются реализация подшипниковой продукции, металлопродукции для изготовления подшипников, продажа прочих ТМЦ, обеспечение доставки товаров (подшипников) до покупателей.

Прочие виды деятельности обеспечивают 0 % общей выручки.

(в тыс. руб. без НДС)

		2025 год	% от выручки всего	2024 год	% от выручки всего
<b>1</b>	<b>Выручка от основной деятельности</b>				
1.1	Реализация подшипниковой продукции	13 168 587	84,54	17 536 900	80,85
1.2	Реализация металлопродукции	1 633 028	10,48	3 735 615	17,22
1.4	Прочие	774 958	4,98	417 612	1,93
	<b>Выручка всего</b>	<b>15 576 573</b>	<b>100%</b>	<b>21 690 127</b>	<b>100%</b>

Снижение выручки в отчетном году по сравнению с предыдущим связано со снижением объема продаж.

#### **4.10. Расшифровка коммерческих и управленческих расходов по ООО**

**"Техносервис"**

**За период 2024 и 2025гг**

Наименование расходов	Управленческие расходы Сумма, тыс. руб. 2024г.	Коммерческие расходы Сумма, тыс. руб. 2024г.	Управленческие расходы Сумма, тыс. руб. 2025г.	Коммерческие расходы Сумма, тыс. руб. 2025г.
ВСЕГО	(4 815)	(354 094)	(7 361)	(172 707)
в т.ч.				
Аренда	(329)	(771)	(765)	(1 482)
Расходы на оплату труда (с Резервом по неиспользованным отпускам)	(3 791)	(4 950)	(5 271)	(7 449)
Расходы на страховые взносы (с Резервом по неиспользованным отпускам в части страховых взносов)	(667)	(1 051)	(1 306)	(1 780)
Расходы на содержание представителя заказчика		(447)		(21 825)
Транспортные расходы по доставке покупателям		(345 363)		(136 435)
Прочие	(28)	(1 512)	(19)	(3 736)

**4.11. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы и расходы состоят из следующих доходов и расходов:

(в тыс. руб. без НДС)

Прочие доходы	2024год	2025год
Курсовые разницы	3 026	

Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде		1 143
Доход по выставленным претензиям		1 022
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>3 026</b>	<b>2 165</b>
<b>Проценты по кредитам и займам</b>	<b>62 167</b>	<b>47 489</b>
<b>Прочие расходы:</b>	<b>2024 год</b>	<b>2025год</b>
Курсовые разницы		(11 588)
Расходы на услуги банков	(63 385)	(21 433)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(16 596)	(6 618)
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде		(1 162)
Расход по полученным претензиям		(1 022)
Прочие		(88)
<b>Итого</b>	<b>(79 981)</b>	<b>(41 911)</b>
<b>Проценты по кредитам и займам к уплате</b>	<b>(36 944)</b>	<b>(26 738)</b>

#### 4.12. Связанные стороны по Обществу с ограниченной ответственностью «Техносервис»

В таблице ниже приведена информация об аффилированных лицах

Общество с ограниченной ответственностью «Техносервис»

##### Список аффилированных лиц за 2025 год

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии) (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале хозяйственного общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	Рудецкий Игорь Вячеславович	344304661500	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал доли хозяйственного общества	26.06.2020	100
			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	26.06.2020	
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	26.06.2020	

2.	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КАСПИЙ"	1247700790655	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит хозяйственное общество	–	0
3.	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СИНА ЛОГИСТИКА"	1237700417767	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит хозяйственное общество	–	0
4.	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЦЕНТРТЕХСНАБ"	1247700047946	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит хозяйственное общество	–	0
5.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПОРТОВО-ЛОГИСТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ "КАСПИЙ"	1193025002268	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит хозяйственное общество	–	0
6.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИРИС ТЕХНО"	1237700471601	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит хозяйственное общество	–	0
7.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МОРСКОЙ ИНЖИНИРИНГОВЫЙ ТЕХНОПОЛИС "СИ МЕЙКЕР"	1229200000710	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит хозяйственное общество	–	0

**Бенефициарным владельцем ООО «Техносервис» является:** Рудецкий Игорь Вячеславович

**4.13. В течение 2024 г. не было проведено операций со связанными сторонами.**

**Операции со связанными сторонами за 2025 год в тыс. руб.**

Наименование связанной стороны	Вид операций	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков			
		на 31.12.2024г.	поступило за 2025 г.	погашено за 2025 г.	на 31.12.2025г.
АО «ЦентрТехСнаб»	Услуги хранения	0	163	124	39
<b>Итого</b>		<b>0</b>	<b>163</b>	<b>124</b>	<b>39</b>

**4.14. Пояснения к отчетности за 2025 год по корректирующим записям за период Январь-декабрь 2024г**

- в Отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2025г скорректированы данные за 2024г в части отражения курсовых разниц в связи с началом применения ФСБУ 4/2023. Положительные в размере 45 239 тыс. руб. и отрицательные курсовые разницы в размере 122 194 тыс. руб. в отчете о финансовых результатах за период 2024г были отражены развернуто в составе строк «Прочие доходы» и «Прочие расходы», в отчетности за 2025 год - свернуто, положительное сальдо курсовых разниц составило 9558 тыс. руб.:

Отчет о финансовых результатах  
В тыс. руб.

	за январь-декабрь 2024г	за январь-декабрь 2024г	изменения
	было	стало	
Прочие доходы	45 239,00	3 026,00	- 42 213,00
Прочие расходы	122 194,00	79 981,00	- 42 213,00

**4.15. События после отчетной даты**

В феврале 2026г. получен долгосрочный заем от ООО «ТД ЕПК» в размере 751 500 тыс. руб. по Договору займа №090/941/26 от 10.02.2026. Также в феврале 2026г. выдан долгосрочный заем ООО «ЕПК БРЕНКО ПОДШИПНИКОВАЯ КОМПАНИЯ ПК» в размере 751 500 тыс. руб. по Договору займа №1ТС/2026 от 06.02.2026.

#### 4.16 **Оценочные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности**

На дату составления настоящей пояснительной записки условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	408	1 086	(1 140)	-	354
всего	За 2024 г.	96	855	(544)	-	408
в том числе:						
Резерв по страховым	За 2025 г.	70	241	(237)	-	74
взносам на отпуска	За 2024 г.	14	150	(94)	-	70
Резерв по отпускам	За 2025 г.	338	845	(903)	-	280
	За 2024 г.	82	706	(450)	-	338

#### 4.17 **Информация по расчетам по налогу на прибыль за 2025 год:**

Условный расход по налогу на прибыль (УРНП) определяется из прибыли, определенной по данным бухгалтерского учета за отчетный период, умноженной на действующую ставку налога на прибыль:

Прибыль до налогообложения (форма №2 строка 2300) составляет – 296 122 тыс.руб.  
тыс.руб.

УРНП (ставка 25%) = Прибыль до налогообложения, облагаемая налогом по ставке 25%

УРНП (25%) = 296122\*25%=74 031 тыс.руб.

В отчетном периоде возникли постоянные и временные разницы бухгалтерского и налогового учета, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

Тыс. руб.		Тыс. руб
	<b>Постоянные, временные разницы</b>	<b>Отложенные налоговые активы/обязательства (ОНА/ОНО), ПНА</b>
<b>Временные разницы вычитаемые</b>	4 299	<b>1075=4299*25%</b>
Резерв под отпуска	-54	-14 =-54*25%
курсовые разницы (отложенный расход) обороты	4 362	1090=4362*25%
РБП обороты	-9	-2=-9*25%
<b>Временные налогооблагаемые разницы:</b>	<b>-821</b>	<b>-205 = -821*25%</b>
Курсовые разницы (отложенный доход) по непогашенным требованиям и обязательствам	-821	-205=-821*25%
<b>ПОСТОЯННЫЕ РАЗНИЦЫ</b>	86	21=86*25%

Текущий налог на прибыль (ставка 25%) = УРНП (25%)(+74031) + ОНА (+1075) –ОНО (-205) + ПНА и ПНО(+21 )=75 332 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль (ставка25%) = 75 332 тыс.руб

**Информация по расчетам по налогу на прибыль за 2024 год:**

Условный расход по налогу на прибыль (УРНП) определяется из прибыли, определенной по данным бухгалтерского учета за отчетный период, умноженной на действующую ставку налога на прибыль:

Прибыль до налогообложения (форма №2 строка 2300) составляет – 278 654 тыс.руб.

УРНП (ставка 20%) = Прибыль до налогообложения, облагаемая налогом по ставке 20%

УРНП (20%) = 278 654\*20%=55 731 тыс.руб.

В отчетном периоде возникли постоянные и временные разницы бухгалтерского и налогового учета, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

Тыс. руб.		Тыс. руб
	<b>Постоянные, временные разницы</b>	<b>Отложенные налоговые активы/обязательства (ОНА/ОНО), ПНА</b>
<b>Временные вычитаемые разницы</b>	324	<b>65=324*20%</b>
Резерв под отпуска	311	62=311*20%
Расходы будущих периодов	13	3=12*20%
<b>Временные налогооблагаемые разницы:</b>	<b>662</b>	<b>132 =662*20%</b>
Курсовые разницы (отложенный доход) по непогашенным требованиям и обязательствам	662	132=662*20%
<b>ПОСТОЯННЫЕ РАЗНИЦЫ</b>	5	1=5*20%

Текущий налог на прибыль (ставка20%) = УРНП (20%)(+55 731) + ОНА (+65) –ОНО (+132)+ ПНА и ПНО(+1 )=55 664 тыс.руб.
--

Текущий налог на прибыль (ставка20%) =55 664тыс.руб

Проведена корректировка отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением налоговой ставки

Наименование Временных вычитаемых и налогооблагаемых разниц	Изменение за 2024 год Временных вычитаемых и налогообла гаемые разницы	Изменение за 2024 год Отложенных налоговых активов и обязательств, рассчитанных по ставке 20%	на 31.12.2024	Доначислени е 5% Размера отложенного налогового актива/ обязательств а до ставки с 20% до 25%	Общее изменение за 2024 год Отложенных налоговых активов и обязательств, рассчитанных по ставке 20% с учетом доначисления 5% ставки
			Сальдо по Временным вычитаемы м и налогооблаг аемым разницам		
<b>Временные вычитаемые разницы</b>					
Резерв под отпуска сотрудников	311	62	408	20	82
Расходы будущих периодов	13	3	60	3	6
Итого по временным вычитаемым разницам/отложенным налоговым активам	324	65	468	23	88
<b>Временные налогооблагаемые разницы</b>					
Курсовые различия	662	132	821	41	173
Итого по временным налогооблагаемым разницам/ отложенным налоговым активам	662	132	821	41	173



- 4.20** Процедура по прекращению деятельности (ПБУ 16/02) не ведется.
- 4.21** Совместная деятельность (ПБУ 20/03) отсутствует.
- 4.22** Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности за отчетный период и период, предшествующий отчетному, не было.
- 4.23** Организация не видит потенциально существенных рисков хозяйственной деятельности, которым может быть подвержена организация.

**Генеральный директор  
ООО «Техносервис»  
30.03.2026**



**Рудецкий Игорь Вячеславович**