ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗАО «Компания ТехИнПро»

за 2025 г.

(тыс. руб.)

ЗАО «Компания ТехИнПро»
Подготовлено
16.03.2025

Генеральный директор _____/ Куцев И.И./

1 РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Закрытое акционерное общество «Компания ТехИнПро»
Сокращенное наименование организации: ЗАО «Компания ТехИнПро»
ИНН/КПП организации: 7702721101/772701001
Дата создания (государственной регистрации): 1097746785509 от 09.12.2009
Юридический адрес организации: 117218 г. Москва, ул. Кржижановского, д.14, корп.3., офис 307А
Генеральный директор ЗАО «Компания ТехИнПро»: Дьяченко Владимир Владимирович
Организация применяет общий режим налогообложения.
Является субъектом малого предпринимательства.
Среднегодовая численность работников составила:
За 2025 год 10 чел. За 2024 год 10 чел,- 8 чел. за 2023 год, /, численность работающих на 31 декабря 2023 г. - 8 чел., на 31 декабрь 2024 – 10 чел., на 31 декабря 2025г.-10 чел.

1.2 Основные виды деятельности организации

Основными видами деятельности являются:
70.12.1 – покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества - основной вид по уставу;
70.31.1 – предоставление посреднических услуг при покупке, продаже и аренде недвижимого имущества, которая является дополнительным видом деятельности, подтвержден вид деятельности в ФСС;
68.20.1 - аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом - фактический вид деятельности;
68.31.5 - консультационные услуги при оценке недвижимого имущества - фактический вид деятельности;
70.22 - консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием – фактический вид деятельности.
Сведения об обособленных подразделениях организации: обособленных подразделений нет.

1.3 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2025 г.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. утверждена на годовом, общем собрании акционеров. На 31.12.2025. чистая прибыль составила - 105 413 тыс. руб. на 31.12.2024г. чистая прибыль составила 102 430 тыс. руб.

1.4 Состав органов управления организации

Состав исполнительного органа (генеральный директор): Дьяченко Владимир Владимирович.

1.5 Основные сведения об акциях.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. ЗАО «Компания ТехИнПро» имеет обыкновенные именные акции в количестве 100 (сто) штук номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая.

2 РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность организации ЗАО «Компания ТехИнПро» за 2025 г. сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности ЗАО «Компания ТехИнПро» за 2025 г.-2024-2023 г. не имело место отступления от правил, установленных законодательством Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

3 *РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗАО «Компания ТехИнПро» И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ*

3.1 Основные средства

Основные положения учетной политики:

Основные средства, стоимостью менее 100 тыс. руб. признаются расходами периода, в котором они понесены с одновременным учетом на забалансовом учете на счете МЦ.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Приказов.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года.

Объекты основных средств не подлежат переоценке.

Периодичность инвентаризации основных средств: один раз в три года.

ЗАО «Компания ТехИнПро» арендует следующие объекты основных средств:

1. Нежилое помещение площадью 18,8 кв.м. по адресу: г. Москва, ул. Кржижановского, д.14, корп.3, офис 307а

ЗАО «Компания ТехИнПро», как субъект малого предпринимательства не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (п.11 в).

3.2 Запасы

Основные положения учетной политики:

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Наличие и движение запасов – см. Таблица 6.1 Запасы.

3.3 Дебиторская и кредиторская задолженность

См. Таблица 7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

См. Таблица 8.1 Наличие и движение кредиторской задолженности

3.4 Финансовые вложения

См. 1.5 операции со связанными сторонами

3.5 Затраты на производство

См. Таблица 10 Затраты на производство

3.6 Резервы под оценочные обязательства

В финансово-хозяйственной деятельности ЗАО «Компания ТехИнПро» сформированы оценочные обязательства в виде:

- резерва на оплату отпусков на 31.12.2025г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. в размере 2 705 тыс. руб. 2 536 тыс. руб.; 2 503 тыс. руб.;
- резерва предстоящих расходов на 31.12.2025 в размере 58 111 тыс. руб. на 31.12.2024 г. в размере –58 111 тыс. руб. на 31.12.2023 - 37 112 тыс. руб.

На 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. условные обязательства и условные активы отсутствуют.

3.7 Финансовые результаты

3.7.1 Порядок признания выручки

Выручка признается при наличии следующих условий:

a) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
b) сумма выручки может быть определена;
c) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
d) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
e) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету:

a) по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией
b) по стоимости продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией (при невозможности установить стоимость товаров (ценностей), полученных организацией.

Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начисления.

3.7.2 Порядок признания управленческих расходов

Управленческие расходы ЗАО «ПромТехИнвест» полностью признаются расходами периода.

3.7.3 Прочие доходы и расходы

Таблица 1. Расшифровка прочих доходов и расходов

Прочие доходы	Период		Прочие расходы	Период	
	2025 г.	2024 г.		2025 г.	2024 г.
Прочие внереализационные доходы и расходы	1	7	Прочие внереализационные доходы и расходы	829	12 799
Реализация ОС		2500	Расходы на услуги банков	1 124	870
			Расходы, не принимаемые в НУ	551	657
			Проценты к уплате	18	
			Прочие внереализационные расходы		34 439
			Амортизация	19 068	19 981
			Резерв предстоящих расходов		21 000
ИТОГО		2 507	ИТОГО	21 590	89 746

Реализация основных средств показана свернуто (ФСБУ № 6 «Основные средства»)

3.8 Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) организации

Налог на прибыль: за 2025 год – 7 592,00 тыс. руб.;
за 2024 год – 5 470,00 тыс. руб.

ЗАО «Компания ТехИнПро» не применяет ПБУ 18/02 «Налог на прибыль», как субъект малого предпринимательства

3.9 *Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию*

Сведения о величине базовой прибыли (убытка) на акцию отражены в Таблица 2

Таблица 2. Базовая прибыль на акцию ЗАО «Компания ТехИнПро»

№	Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
I.	Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб., а именно:	29,83	44,22
1.	- базовая прибыль (убыток) за соответствующий период, тыс. руб.	29,83	44,22
2.	- средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращение в соответствующем периоде	100	100

Количество акций в обращении в течение двух лет оставалось неизменным.

3.10 *Чистые активы*

Чистые активы ЗАО «Компания ТехИнПро» составили на 31.12.2025г.- 119 661 тыс. руб., на 31.12. 2024г. – 102 430 тыс. руб.,

Прочие пояснения к отчетности за 2025 г.

4 *РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.*

4.1 *Непрерывность деятельности*

У ЗАО «Компания ТехИнПро» нет намерения ликвидироваться или сократить свою деятельность, и, следовательно, все обязательства, имеющиеся на отчетную дату, будут погашены в установленном порядке.

4.2 *События после отчетной даты*

В финансово-хозяйственной деятельности ЗАО «Компания ТехИнПро» в период с 31.12.2025 до даты подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г. не имели место факты хозяйственной деятельности, оказавшие влияние (способные оказать) на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 в качестве событий после отчетной даты.

Судебные разбирательства на 31.12.2025 отсутствуют.

4.3 *Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности*

Оценка рисков Финансово-хозяйственной деятельности

Несмотря на негативное влияние факторов, связанных с нестабильностью внутриполитической обстановки, приостановки хозяйственной деятельности не предвидится и предоставление услуг продолжаются.

В связи со стремительно развивающимися событиями и текущей геополитической ситуацией, произвести оценку воздействия на финансовые результаты и бизнес компании мы не можем.

В этот период неопределенности мы готовы предпринимать все необходимые меры, для нивелирования возникших рисков и обеспечения финансово-хозяйственной устойчивости, в том числе: ужесточить контроль за расходами, снизить объём планируемых поставок и продаж, пересмотреть ценовую политику. На данный момент на 2026 год мы планируем увеличить выручку новых услуг.

Мы продолжаем внимательно следить за новостями касательно санкций и экспортных ограничений, а также за изменением макроэкономического климата в России, и разрабатываем план действий, с учётом разных вариантов развития событий.

Обострение геополитической ситуации не повлияло на деятельность Общества, так как операции по импорту/экспорту не осуществляются, расчеты в валюте отсутствуют, дополнительные кредитные средства не привлекались.