

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТЕХНОИНВЕСТ»

ЗА 2025 ГОД

#### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОИНВЕСТ», сокращенное наименование ООО «ТЕХНОИНВЕСТ».

Юридический адрес: 625008, Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Самарцева, д. 3/9

Фактический (почтовый) адрес: 625008, Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Самарцева, д. 3/9

Дата государственной регистрации: 08 ноября 2006 г.

Основной государственный регистрационный номер – 1068603069765

ИНН 8603138067

КПП 720301001

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Основными видами деятельности ООО «ТЕХНОИНВЕСТ» являются: 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно техническим оборудованием

Общество применяет налоговый режим ОСН (Общая система налогообложения)

Лицензируемые виды деятельности отсутствуют.

#### Филиалы (структурные подразделения):

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес обособленного подразделения	КПП обособленного подразделения
1	НОВО-УРЕНГОЙСКИЙ ФИЛИАЛ ООО "ТЕХНОИНВЕСТ"	629305, ЯМАЛО-НЕНЕЦКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ, Г.О. ГОРОД НОВЫЙ УРЕНГОЙ, Г НОВЫЙ УРЕНГОЙ, ПР-КТ ГУБКИНА, Д. 4, ОФИС 15	890443001

Филиал не является отдельным юридическим лицом, не имеет отдельного баланса

Среднегодовая численность работающих в ООО «ТЕХНОИНВЕСТ» за отчетный период составила 16 чел., за предыдущий отчетный период составила 15 чел.

Уставный капитал ООО «ТЕХНОИНВЕСТ» определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, составляет 500 тыс. руб. и распределяется следующим образом:

тыс. руб.

№ п/п	Владельцы	Размер УК	Доля в УК, %
1	Жуков Владимир Сергеевич	500	100

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

**Генеральный директор** – Жуков Владимир Сергеевич ИНН 430705114335 с 01.02.2007г. по настоящее время.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

При ведении бухгалтерского учета ООО «ТЕХНОИНВЕСТ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Учетная политика общества сформирована на основе следующих основных допущений:

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- активы, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

### **2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

## 2.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы за 2024 г., 2025 г. отсутствуют.

## 2.3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив (не предполагаемый к продаже), характеризующийся одновременно следующими признаками:

- если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- объект имеет материально-вещественную форму;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость ниже 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для квалификации основных средств в качестве малоценных существенной признается информация, которая превышает 10 процентов от показателя соответствующей строки бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов
- ожидаемого морального устаревания
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения

Основные средства классифицируются по следующим видам и группам, к которым применяется следующие способы оценки и амортизации.

№ п/п	Группа	Стоимость	Способ амортизации
1	Сооружения	по первоначальной стоимости	линейным способом
2	Машины и оборудование (кроме офисного)	по первоначальной стоимости	линейным способом
3	Офисное оборудование	по первоначальной стоимости	линейным способом
4	Транспортные средства	по первоначальной стоимости	линейным способом
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	по первоначальной стоимости	линейным способом

Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом

Амортизация начисляется за месяц.

Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает — с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Отражение последствий изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 - перспективно.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

Расходы на проведение регулярных (плановых) капитальных ремонтов основных средств, проводимые с периодичностью свыше 12 месяцев, классифицируются в качестве отдельных инвентарных объектов ОС в случае существенности их величины (более 50 %). Определяются в процентной доле затрат на капитальный ремонт к первоначальной либо остаточной (балансовой) стоимости соответствующей группы основных средств.

#### **2.4. Учет аренды**

Общество выбрало применять нормы ФСБУ 25/2018 только по тем договорам аренды, которые предусматривают переход право собственности на объект аренды к арендатору либо предусматривают сдачу объекта в субаренду, по договорам срок аренды, по которым больше 12 месяцев с даты передачи объекта аренды.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

#### **2.5. Запасы**

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Организация проверяет запасы на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого года, а также при наличии признаков обесценения;

- Морального устаревания запасов;
- Потери ими своих первоначальных качеств;
- Снижения их рыночной стоимости;
- Сужения рынков сбыта запасов и др.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете).

Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии организация оценивает запасы по средней стоимости. При необходимости корректировки стоимости МПЗ на отчетную дату, по результатам оценки минимальной стоимости продажи, создается резерв под обесценение МП. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке.

**В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:**

- ✓ затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, авариями, пожарами и др.
- ✓ управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;
- ✓ расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения(создания ) запасов;
- ✓ иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

## **2.6. Финансовые вложения**

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

## **2.7. Кредиты и займы**

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств.

Расходы, связанные с выполнением обязательства по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

## **2.8. Признание доходов и расходов**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 9/2025 «Доходы», утвержденным Приказом Минфина России от 16 мая 2025 года №56н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации покупных товаров. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением, хранением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами. Расходы, произведенные в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, списываются равномерно.

## **2.9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

Денежными эквивалентами Обществом признаются аккредитивы.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств:

- поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг показываются без НДС;
- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги показываются без НДС
- в составе платежей, связанных с оплатой труда, отражается оплата труда с учетом НДФЛ.

## **2.10. Налог на прибыль**

Текущий налог на прибыль (отражаемый в бухгалтерской отчетности), определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. Указанные данные должны соответствовать налоговой декларации по налогу на прибыль.

## **2.11. Оценочные обязательства**

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, требующие корректировки бухгалтерской отчетности, либо отражение в бухгалтерской отчетности оценочных активов (обязательств), а также способные оказать существенное влияние на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

В соответствии с п. 6 ПБУ 21/2008 общество раскрывает информацию об изменении оценочных значений.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации создавался.

Общество в отчетном периоде создало резерв по сомнительным долгам.

## **3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### ***Изменения в ученой политике на 2024 год.***

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, в учетной политике на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы

### ***Изменения в учетной политике Общества на 2025 год.***

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04 октября 2024 года № 157н, в учетной политике на 2025 год закреплены положения, о составе и содержании информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, образцы форм бухгалтерской отчетности, составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и состав приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, состав промежуточной бухгалтерской отчетности, а также условия, при которых бухгалтерская отчетность дает достоверное представление о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13 января 2023 года № 4н, в учетной политике на 2025 год закреплены положения по инвентаризации активов и обязательств, а также случаи, сроки, порядок обязательного проведения инвентаризации и перечень объектов бухгалтерского учета, подлежащих инвентаризации при ее обязательном проведении.

#### 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

##### 4.1. Вступительные и сравнительные данные

Изменений во вступительных и (или) сравнительных данных в бухгалтерской отчетности за 2025 год нет.

##### 4.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	37 810	(8 098)	3 665	92	58	(11 329)	-	-	-	39 889	(19 369)
	за 2024г.	6 920	(5 096)	30 890	-	-	(3 002)	-	-	-	37 810	(8 098)
в том числе: Транспортные средства	за 2025г.	36 788	(7 606)	3 665	92	58	(11 277)	-	-	-	39 889	(18 825)
	за 2024г.	5 898	(4 656)	30 890	-	-	(2 950)	-	-	-	36 788	(7 606)
Сооружения	за 2025г.	525	(61)	-	-	-	(21)	-	-	-	525	(82)
	за 2024г.	525	(40)	-	-	-	(21)	-	-	-	525	(61)
Офисное оборудование	за 2025г.	175	(175)	-	-	-	-	-	-	-	175	(175)
	за 2024г.	175	(175)	-	-	-	-	-	-	-	175	(175)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	322	(256)	-	-	-	(31)	-	-	-	322	(287)
	за 2024г.	322	(225)	-	-	-	(31)	-	-	-	322	(256)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### Права пользования активами

Тыс. руб.

Показатель	Транспортные средства	Сооружения	Офисное оборудование	Машины и оборудование (кроме офисного)	Итого
За 2024 год	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость	-	-	-	-	-
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	30 890	-	-	-	30 890
Выбытие	-	-	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация	-	-	-	-	-
Амортизация	2 648	-	-	-	2 648

Показатель	Транспортные средства	Сооружения	Офисное оборудование	Машины и оборудование (кроме офисного)	Итого
Выбытие	-	-	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-
<b>Убыток от обесценения</b>	-	-	-	-	-
Признание	-	-	-	-	-
Восстановление	-	-	-	-	-
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2024 года</b>	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость	30 890	-	-	-	30 890
Накопленная амортизация	2 648	-	-	-	2 648
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-
<b>За 2025год</b>	-	-	-	-	-
<b>Первоначальная стоимость</b>	30 890	-	-	-	30 890
Накопленная амортизация	2 648	-	-	-	2 648
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	3 665	-	-	-	3 665
Выбытие	-	-	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	(1494)	-	-	-	(1494)
Курсовые разницы	-	-	-	-	-
<b>Накопленная амортизация</b>	-	-	-	-	-
Амортизация	10 980	-	-	-	10 980
Выбытие	-	-	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-
<b>Убыток от обесценения</b>	-	-	-	-	-
Признание	-	-	-	-	-
Восстановление	-	-	-	-	-
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2025 года</b>	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость	33 061	-	-	-	33 061
Накопленная амортизация	13 628	-	-	-	13 628
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-

Общество в 2024-2025 годах не передавало основные средства в качестве обеспечения своих обязательств по кредитам и займам.

В 2024-2025 годах Общество не привлекало кредиты и займы для приобретения, строительства или производства инвестиционных активов, вследствие чего расходы по заемным средствам не капитализировались.

Основные средства, объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации, отсутствуют.

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами

### 4.3. Незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение незавершенных капитальных вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2025г.	-	3 665		(3 665)	-
	за 2024г.	-	30 890		(30 890)	-
в том числе: ТС DONGFENG GX №1	за 2025г.	-				-
	за 2024г.	-	9 788	-	(9 788)	-
ТС DONGFENG GX №2	за 2025г.	-				-
	за 2024г.	-	9 788	-	(9 788)	-
Бортовой полуприцеп №1	за 2025г.	-				-
	за 2024г.	-	5 657	-	(5 657)	-
Бортовой полуприцеп №2	за 2025г.	-				-
	за 2024г.	-	5 657	-	(5 657)	-
Мини-погрузчик SUNWARD	за 2025г.	-	3 665	-	(3 665)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-

### 4.4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2025г.	952		15 127 295	(15 097 828)				30 419	-
	за 2024г.	41 315	-	11 394 409	(11 434 772)				952	-
в том числе: Займы	за 2025г.	952		5 014	(5 014)				952	
	за 2024г.	10 615		902	(10 565)				952	
Депозит	за 2025г.	-	-	15 122 281	(15 092 814)				29 467	-
	за 2024г.	30 700	-	11 393 507	(11 424 207)				-	-
Финансовых вложений - итого	за 2025г.	952		15 127 295	(15 097 828)				30 419	
	за 2024г.	41 315	-	11 394 409	(11 434 772)				952	-

#### 4.5. Запасы

Наличие движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:  
тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2025г.	252 031	(13 826)	238 205	1 051 671	(1 049 494)	(13 826)	13 826		254 224	(13 826)	240 398
	за 2024г.	245 857	(13 826)	232 031	919 305	(913 132)	(13 826)	13 826	X	252 031	(13 826)	238 205
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	12	-	12	2 037	(2 058)	-	16	-	7	-	7
	за 2024г.	10	-	10	1 897	(1 896)	-	-	-	12	-	12
Готовая продукция	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2025г.	252 019	(13 826)	238 193	1 049 634	(1 047 436)	(13 826)	13 826	-	254 217	(13 826)	240 391
	за 2024г.	245 847	(13 826)	232 021	917 408	(911 236)	(13 826)	13 826	-	252 019	(13 826)	238 193
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением Запасов, отражены Обществом в составе дебиторской задолженности.

#### 4.6. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах, составляют (тыс. руб.):

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчетные счета	213	449	1 051
Специальные счета в банках, аккредитивы	-	-	-
Касса	3 237	3 166	3 089
<b>Итого:</b>	<b>3 450</b>	<b>3 615</b>	<b>4 140</b>

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

По состоянию на 31.12.2025 г. 31.12.2024 г. 31.12.2023 г. у организации отсутствуют:

- суммы открытых организацией, но не использованных ею кредитных линий;
- денежные средства, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;

- в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация;
- г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).
- а) суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией.

#### 4.7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности, представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	447 190	(166)	346 936	(4 218)
	за 2024г.	191 485	(780)	447 190	(166)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	135 577	(166)	202 311	(4 218)
	за 2024г.	39 101	(780)	135 577	(166)
Авансы выданные	за 2025г.	306 020	-	92 947	-
	за 2024г.	95 451	-	306 020	-
Прочая	за 2025г.	5 593	-	51 138	-
	за 2024г.	56 933	-	5 593	-
Итого	за 2025г.	447 190	(166)	346 936	(4 218)
	за 2024г.	191 485	(780)	447 190	(166)

Сомнительная и просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 4 218 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составила 166 тыс. руб.

#### 4.8. Заемные средства и кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности представлено в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	82 028	82 028
	за 2024г.	82 028	82 028
в том числе: займы	за 2025г.	82 028	82 028
	за 2024г.	82 028	82 028
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	444 838	280 747
	за 2024г.	301 116	444 838
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	75 635	75 256
	за 2024г.	74 979	75 635
авансы полученные	за 2025г.	241 804	14 325
	за 2024г.	89 103	241 804
расчеты по налогам и взносам	за 2025г.	21 386	59 881
	за 2024г.	48 886	21 386
кредиты	за 2025г.	-	-
	за 2024г.	-	-

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
займы	за 2025г.	-	-
	за 2024г.	10 263	-
прочая	за 2025г.		131285
	за 2024г.	77 885	106 013
Итого	за 2025г.	526 866	362 775
	за 2024г.	383 144	526 866

Информация о наличии и изменении величины задолженности по займам представлена в следующей таблице:

Наименование	Сальдо на 01.01.2025		Получено/ начислено %	Погашено		Сальдо на 31.12.2025	
	Основной долг	проценты		Основной долг	проценты	Основной долг	проценты
Долгосрочные займы всего	82 028	-	-	-	-	82 028	-
Краткосрочные займы всего	-	-	-	-	-	-	-

тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 01.01.2024		Получено/ начислено %	Погашено		Сальдо на 31.12.2024	
	Основной долг	проценты		Основной долг	проценты	Основной долг	проценты
Долгосрочные займы всего	82 028	-	-	-	-	82 028	-
Краткосрочные займы всего	10 000	263	-/263	10 000	526	-	-

Сумма процентов по займам, включенная в 2024 г. в состав прочих расходов, составила 263 тыс. руб.

В составе прочих долгосрочных обязательств в бухгалтерском балансе отражены обязательства по договорам лизинга.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Балансовая стоимость		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450) - всего</b>	<b>13 938</b>	<b>23 829</b>	<b>-</b>
в том числе:			
ООО "Каркаде" Договор лизинга №75281/2024 от 02.09.2024г.	4 437	7 554	-
ООО "Каркаде" Договор лизинга №75282/2024 от 02.09.2024г.	4 437	7 554	-
ООО "Каркаде" Договор лизинга №83669/2024 от 23.09.2024г.	2 532	4 360	-
ООО "Каркаде" Договор лизинга №83670/2024 от 23.09.2024г.	2 532	4 360	-

#### 4.9. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Увязка показателей суммы прибыли до налогообложения и текущего налога на прибыль

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г	2024 г
Прибыль (убыток) до налогообложения	114 561	113 349
Налог на прибыль в т.ч.	(32 444)	(22 144)
текущий налог на прибыль	(32 444)	(22 144)
отложенный налог на прибыль	-	-
Прочее	-	-
Чистая прибыль (убыток)	82 117	91 205

#### Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

на 31 декабря 2025 г. 20 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 г. 18 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 г. 31 тыс. руб.

#### 4.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В 2025 году создан резерв на оплату предстоящих отпусков.

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, требующие корректировки бухгалтерской отчетности, либо отражение в бухгалтерской отчетности оценочных активов (обязательств), а также способные оказать существенное влияние на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

По состоянию на отчетную дату факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий, которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий отсутствуют.

#### 4.11. Обеспечения полученные и выданные

В 2024-2025 г. г. обеспечения полученные и выданные отсутствуют.

#### 4.12. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

В 2023 г. было увеличение уставного капитала на 480 тыс. руб.

Уставный капитал ООО «ТЕХНОИНВЕСТ» определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, составляет 500 тыс. руб. и распределяется следующим образом:

№ п/п	Владельцы	Размер УК (тыс. руб.)	Доля в УК, %
1	Жуков Владимир Сергеевич	500	100

#### 4.13. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды представлена в следующей таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателей	2025 год	2024 год
<b>Выручка - всего</b>	<b>1 331 661</b>	<b>1 251 517</b>
в том числе: продажа товаров	1 331 661	1 251 517
<b>Себестоимость продаж - всего</b>	<b>(1 035 497)</b>	<b>(911 236)</b>
в том числе: продажа товаров	(1 035 497)	(911 236)
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>(187 967)</b>	<b>(232 287)</b>

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	2 058	1 896
Расходы на оплату труда	19 339	11 172
Отчисления на социальные нужды	4 471	2 194
Амортизация	11 329	3 002
Прочие затраты	150 770	214 023
Итого по элементам	187 967	232 287
Фактическая себестоимость проданных товаров	1 035 497	911 236
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 223 464	1 143 523

#### 4.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представлены в следующей таблице:

Тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (без НДС)	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	3 167	(3 167)	1 069	(1 069)
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	67	(34)	-	-
Неустойка по решению суда	446	-	342	(79)
Премия полученная от поставщика (выданная покупателю)	4 801	-	1 741	(53)
Прочие доходы (расходы)	249	(3 644)	2	(3 717)
Резерв на обесценение товаров	13 826	(13 826)	13 826	(13 826)
Резерв по сомнительным долгам	166	(4 218)	780	(166)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	278	(217)	6	-
Госпошлина	158	(198)	-	(169)
Штрафы, пени и неустойки	111	(278)	89	(123)
Услуги банка	-	(189)	-	(472)
Налоги и сборы	-	(126)	-	(62)
<b>Итого</b>	<b>23 269</b>	<b>(25 897)</b>	<b>17 855</b>	<b>(19 736)</b>
Проценты по выданным, полученным кредитам, займам, депозита	8 992	-	7 909	(673)

Наименование видов прочих доходов и расходов (без НДС)	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
<b>Итого</b>	<b>8 992</b>	<b>-</b>	<b>7 909</b>	<b>(673)</b>
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>32 261</b>	<b>(25 897)</b>	<b>25 764</b>	<b>(20 409)</b>

В соответствии с ФСБУ 4/2023 доходы и расходы, относящиеся к отчислениям в оценочные резервы в 2025 году, отражаются в отчетности свернуто.

#### 4.15. Информация по сегментам

Организация осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

#### 4.16. Информация о связанных сторонах

В целях соблюдения ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем является единственный учредитель ООО «ТЕХНОИНВЕСТ» Жуков Владимир Сергеевич ИНН 430705114335.

Перечень связанных сторон на 2024-2025 гг.:

Наименование	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
Жуков Владимир Сергеевич	Участник Общества, генеральный директор
ООО «Трейд»	Участник Общества, руководитель
ООО «Заимка»	Участник Общества, руководитель
ООО «Вепрь»	Участник Общества, руководитель
ООО «ОХ Галашовское»	Участник Общества

#### 4.17. Органы управления общества, вознаграждение основному управленческому персоналу

Высшим органом управления Общества являются: единственный участник Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

#### 4.18. Дивиденды

Источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль Общества). Чистая прибыль Общества определяется по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В 2024 г. начислены дивиденды в сумме 6 941 тыс. руб., за 2021 г. выплачены в сумме 6 000 тыс. руб. (НДФЛ в сумме 941 тыс. руб.)

#### **4.19. События после отчетной даты**

Общество не участвует в судебных делах и претензионных разбирательствах, которые могут оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, а также на перспективы осуществления деятельности в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты. Спорных вопросов, находящихся в стадии досудебного урегулирования, а также в отношении, которых существует вероятность возникновения спора - нет. По арбитражным искам, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность – нет.

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

#### **4.20. Не денежные операции**

В течение 2023 – 2025 гг. Общество не осуществляло неденежные операции.

#### **4.21. Совместная деятельность**

В 2023 – 2025 гг. отсутствовала совместная деятельность.

#### **4.22. Информация о государственной помощи**

В течение 2023 – 2025 гг. Общество государственную помощь не получало.

#### **4.23. Чрезвычайные факты хозяйственной жизни**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

«30» марта 2026 г.

Генеральный директор

В. С. Жуков