

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТЕХНОБЕТОН"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗА 2025г.

1. Общие сведения об организации

Правовая форма ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТЕХНОБЕТОН»

Сокращенное наименование: ООО «ТЕХНОБЕТОН»

Местонахождение Общества: 650520, Кемеровская область - Кузбасс, м.о. Кемеровский, д Журавлево, ул Еловая, д. 1, кв. 2

Почтовый адрес: 650044, г. Кемерово, ул. Рутгерса д.41Г оф. 212.

Основным видом деятельности Общества в 2025 году является:

Производство товарного бетона (код по ОКВЭД 23.63)

Полная среднесписочная численность персонала Общества:

за 2024 год составила 37 чел., включая совместителей.

за 2025 год составила 38 чел., включая совместителей.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Органами управления Общества в соответствии с Уставом являются:

- общее собрание участников;

- единоличный исполнительный орган (Директор).

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор.

Директором Общества является Галеев Станислав Владимирович, который избран Решением единственного учредителя на эту должность с 27 декабря 2021 года.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность общества за 2025 год подготовлена с учетом требований

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральных стандартов бухгалтерского учета
- Положений по бухгалтерскому учету, действующих на территории Российской Федерации

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество последовательно придерживалось принятых им ранее способов и методов бухгалтерского учета, форм и содержания бухгалтерской отчетности, отраженных в Учетной политике Общества, которая утверждена - Приказами № 1/2 и 1/2/1 от 10.01.2022г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета».

2.2 Методологические аспекты учетной политики

• Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности отсутствуют, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

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

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

Показатели отчетности Общества, включая показатели настоящих пояснений, формируются в тысячах рублей.

2.3 Раскрытие применяемых способов ведения учета

Учетной политикой Общества закреплено:

- К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение уставных целей Общества, для ее управленческих нужд, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6, стоимостью более 100 000 рублей.

Затраты на приобретение, создание основных средств, стоимостью менее 100 000 рублей признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя при их принятии к бухгалтерскому учету, исходя из Постановления Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не предусмотрена. В конце каждого отчетного года, а также при получении новой информации, свидетельствующей о возможности изменений элементов амортизации основных средств проводить уточнение срок их полезного использования и ликвидационной стоимости и проверять на соответствие их условиям использования ОС. Проверка на обесценение основных средств проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года

- списание материалов производится по себестоимости каждой единицы. Спецпредметы (спецодежда, специальные инструменты, приспособления, оборудование) учитываются в следующем порядке:

- если спецпредметы используются более 12 месяцев (или более одного операционного цикла продолжительностью более 12 месяцев), то их стоимость относится на расходы в момент передачи в эксплуатацию и учитываются на забалансовом счете МЦ.04;

- если спецпредметы используются менее 12 месяцев, то их стоимость относится на расходы в момент передачи в эксплуатацию.

Выручка от реализации готовой продукции (работ, услуг), при установленном методе начисления, признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав;

Выручка от сдачи имущества в аренду (субаренду), включаются организацией в состав доходов от основного вида деятельности и учитываются в порядке, установленном для признания указанных доходов;

- Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете без применения ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль». При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;

- Предусмотрено формирование резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете. Его размер определяется отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга. Неиспользованная на конец отчетного года сумма резерва по сомнительным долгам, скорректированная по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на конец отчетного периода, переносится на следующий отчетный период. В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности корректируется на сумму резерва по сомнительным долгам;

В течение 2025 г. отступлений от правил ведения бухгалтерского учета при отражении хозяйственных операций допущено не было.

2.4 Изменения учетной политики

В учетную политику Общества на 2025 внесены следующие изменения:

- в связи с вступлением в силу с 01.01.2025г. Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/23), утвержденного Приказом Минфина РФ от 04.10.2023г. № 157н.

Выбранные способы учета и отражения информации об активах, обязательствах, доходах, расходах и иных объектов учета существенно не изменились. Ретроспективные изменения сопоставимых показателей, представленных в бухгалтерской отчетности за 2025 год, не производились.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

3.1 Материальные внеоборотные активы (строка баланса 1150).

Общая балансовая стоимость материальных внеоборотных активов, отраженных по строке 1150 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. составляет -39 849 тыс. руб., в том числе остаточная стоимость основных средств принадлежащих Обществу на праве собственности -5 816 тыс. руб. (машины и оборудования), остаточная стоимость основных средства полученных в аренду (ППА) -34 033 тыс. руб. (транспортные средства).

3.2 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170 бухгалтерского баланса):

В составе строки 1170 бухгалтерского баланса отражена стоимость Лицензии на пользование недрами, полученная Обществом на срок до 11.06.2049 года. Её остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2025 года составляет 270 тыс. руб.

3.3 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса):

Общая стоимость запасов, отраженных в балансе по состоянию на 31.12.2025 г составляет 40 821 тыс. руб. в том числе: сырье и материалы 40 821 тыс. руб.

Наличие и движение запасов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	поступило	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	37 483	476 011	(472 673)	X	40 821
	За 2024 г.	23 580	455 820	(441 917)	X	37 483
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	37 483	475 810	(472 472)	-	40 821
	За 2024 г.	23 580	455 820	(441 917)	-	37 483
Товары	За 2025 г.	-	201	(201)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса):

Величина денежных средств по состоянию на 31.12.2025 года составляет 6 999 тыс. руб. (денежные средства на расчетных счетах).

3.5 Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 г. общая величина финансовых и других оборотных активов составляет 81 686 тыс. руб., в том числе: задолженность покупателей и заказчиков 42 069 тыс. руб., задолженность по авансам выданным составляет 14 955 тыс. руб., расчеты по налогам и страховым взносам 1 604 тыс. руб., прочие оборотные активы – 23 058 тыс. руб.

3.6 Капитал (строка 1300 Бухгалтерского баланса).

Общая величина капитала Общества по состоянию на 31.12.2024 года составляла-24 203 тыс. руб., в том числе: уставный капитал 10 тыс. руб. (оплачен полностью), сумма нераспределенной прибыли - 24 193 тыс. руб. За 2025 год Общество получило прибыль в размере 7 025 тыс. руб., решение о выплате дивидендов не принималось. Общий размер капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 31 228 тыс. руб., в том числе уставной капитал 10 тыс. руб. и 31 218 не распределенная прибыль

Показатель	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Чистые активы (тыс. руб.)	31 228	24 203	10 695

3.7 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса).

Величина краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2025г. составляет 138 397 тыс. руб. в том числе: задолженность поставщикам и подрядчикам -106 185 тыс. руб., задолженность по налогам и сборам – 3 736 тыс. руб., авансы полученные -3 296 тыс. руб., арендные обязательства -19 426 тыс. руб., прочая -5 754 тыс. руб.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	100 525	97 647	2	(59 757)	(20)	138 397
	за 2024г.	93 830	58 699	2	(52 006)	-	100 525
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	94 414	55 359	-	(43 568)	(20)	106 185
	за 2024г.	83 395	55 738	-	(44 719)	-	94 414
авансы полученные	за 2025г.	3 754	1 786	-	(2 243)	-	3 296
	за 2024г.	7349	2 390	-	(5 986)	-	3 754
расчеты по налогам и взносам	за 2025г.	2 357	1497	-	(118)	-	3 736
	за 2024г.	3085	416	-	(1 145)	-	2 357
займы	за 2025г.	-	154	2	(156)	-	-
	за 2024г.	-	154	2	(156)	-	-
Расчеты по аренде	за 2025г.	-	33 097	-	(13 671)	-	19 426
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2025г.	-	5 754	-	-	-	5 754
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Состав доходов и расходов, указанных в Отчете о финансовых результатах Общества за 2025 год представлен в таблице (с разбивкой по наиболее существенным видам доходов и расходов)

Тыс. руб.

Наименование показателя	Номер строки	2025 год	2024 год
Выручка всего, в том числе: стр.	стр.2110	422 407	391 372
Выручка от реализации готовой продукции		337 710	297 935
Выручка от реализации товаров		180	-
Выручка от услуг автотранспорта		84 517	93 437
Себестоимость всего, в том числе:	стр. 2120	(419 413)	(383 140)
Себестоимость проданной продукции, реализации услуг автотранспорта		(415 031)	(380 123)
Управленческие расходы		(4 382)	(3 017)
Прочие доходы всего, в том числе:	стр.2340	28 098	42 615
Доходы от продажи ОС		433	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам		7 097	14 889
Реализация материалов		19 346	26 105
Прочие		1 222	1 621
Прочие расходы всего, в том числе:	стр. 2350	(21 866)	(34 787)
Себестоимость проданных материалов		(12 544)	(15 734)
Создание резерва по сомнительным долгам		(8 034)	(16 243)
Стоимость ОС		(427)	-
Услуги банка		(124)	(101)
Благотворительные пожертвования		(10)	-
Пени и штрафы по договору лизинга		(37)	(5)
Прочие расходы		(523)	(2 704)
Госпошлина		(167)	-

5. Информация о связанных сторонах

В состав связанных сторон Общества входит основной управленческий персонал и единственный учредитель Галеев Станислав Владимирович. Под основным управленческим персоналом Общество понимает Директора: Галеев С.В. Вознаграждение основного управленческого персонала за 2025 год: заработная плата 813 тыс. руб., кроме того страховые взносы по заработной плате 152 тыс. руб.. Конечным бенефициаром признано физическое лицо, которое прямо или через третьих лиц владеет юридическим лицом либо контролирует действия этого юридического лица. Конечным бенефициаром ООО «ТЕХНОБЕТОН» в 2025 году является Галеев Станислав Владимирович.

6. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год у Общества не имеются события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность и которые могут оказать влияние на финансовое состояние и движение денежных средств.

7. Политика ООО «ТЕХНОБЕТОН» в области управления рисками:

Политика Общества в области развития и совершенствования системы управления рисками направлена на выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации финансовых и иных потерь.

С целью предупреждения реализации и минимизации рисков, выработки единого подхода к реализации стоящих задач проводится работа по оценке и выявлению рисков, которые могут существенно повлиять на цели Общества. Ответственность за своевременное выявление, оценку рисков, разработку и выполнение мероприятий, мониторинг рисков несет руководитель. На результаты деятельности Общества оказывают влияние также и внешние факторы, которые Общество не в состоянии контролировать.

Общество осуществляет свою деятельность при соблюдении норм действующего законодательства Российской Федерации, в том числе отраслевого и налогового, осуществляет постоянный мониторинг их изменений.

ООО «ТЕХНОБЕТОН» в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальные риски привлечения его к налоговой ответственности в случае изменений в государственной фискальной политике в отношении отдельных налогов и сборов, а также изменения (не в пользу налогоплательщика) судебной практики по отдельным категориям налоговых дел.

Директор ООО «ТЕХНОБЕТОН»

_____ С. В. Галеев/


• 23 марта 2026 г.