ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ТЕХНОЛАЙН»

ЗА 2025 Г.

г.Челябинск

2026г.

Оглавление

1. Сведения об организации, краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности. ... 4

1.1 Сведения об организации. ... 4

1.2 Основные виды экономической деятельности Общества. ... 5

2. Основа представления информации в отчетности. ... 5

2.1 Допущение непрерывности деятельности. ... 5

2.2 Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета ... 5

2.3 Существенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. ... 5

2.4 Заявление об ответственности руководства за подготовку отчетности ... 6

3. Информация об Учетной политике Общества. ... 6

3.1 Учетная политика. ... 6

3.2 Формы отчетности. ... 6

3.3 Основные элементы Учетной политики Общества на 2025г. ... 7

3.3.1 Основные средства. ... 8

3.3.2 Нематериальные активы. ... 9

3.3.3 Материально-производственные запасы. ... 9

3.3.4 Финансовые вложения. ... 10

3.3.5 Создание резервов по сомнительным долгам. ... 10

3.3.6 Особенности учета отдельных видов операций. ... 11

3.3.7 Бухгалтерский учет аренды. ... 11

3.3.8 Инвентаризация имущества и обязательств ... 12

3.3.9 Внутренний контроль ... 12

4. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами. ... 13

4.1 Нематериальные активы (стр. 1110 Бухгалтерского баланса) ... 14

4.2 Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса) ... 15

4.3 Запасы (Стр. 1210 Бухгалтерского баланса) ... 17

4.4 Дебиторская задолженность (Стр. 1230 Бухгалтерского баланса) ... 18

4.5 Финансовые вложения (Стр. 1240 Бухгалтерского баланса) ... 19

4.6 Обязательства (стр. 1520 Бухгалтерского баланса) ... 20

4.7 Оценочные обязательства (стр. 1540 Бухгалтерского баланса) ... 21

4.8 Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах). 22

4.9 Расшифровка прочих доходов и расходов (стр. 2320, 2330, 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах). 23

4.10 Учет расчетов по налогу на прибыль (стр. 2411, 2412 Отчета о финансовых результатах) 24

5. Расчет оценки стоимости чистых активов Общества. 25

6. Забалансовые счета. 25

7. Принципы составления Отчета о движении денежных средств. 26

8. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008). 27

9. Выплаты (вознаграждения) управленческому персоналу. 27

10. Условные факты хозяйственной деятельности. События после отчетной даты (ПБУ 7/98). 28

11. Информация о рисках. 28

12. Непрерывность деятельности. 29

1. Сведения об организации, краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности.

1.1 Сведения об организации.

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Технолайн»

Сокращенное наименование – ООО «Технолайн»

Юридический адрес: 454018, Челябинская обл., город Челябинск, улица Краснознаменная, дом 40, помещение 52, офис 1;

Почтовый адрес: 454018, Челябинская обл., город Челябинск, улица Краснознаменная, дом 40, помещение 52, офис 1;

Дата регистрации – 28 апреля 2016г, Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 17 по г. Челябинской области, внесена запись о создании юридического лица за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1167456079394.

Дата начала осуществления деятельности – май 2016г. Уставный капитал общества – 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен денежными средствами полностью.

По состоянию на 31.12.2024г. владельцем доли в ООО «Технолайн» в размере 100% (сто процентов) является физическое лицо – Важенин Дмитрий Николаевич

Сведения о бенефициарном владельце: Важенин Дмитрий Николаевич, 15.04.1972 г.р.

Органы управления – Согласно Уставу, высшим органом управления Обществом является общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Директором.

Директором ООО «Технолайн» является Важенин Дмитрий Николаевич (назначен Решением № 1 от 19.04.2016г. сроком на 5 лет, полномочия продлены на 5 лет Решением № 10 от 20.04.2021г. до 19.04.2026г.).

Главным бухгалтером Общества является Иванова Оксана Владимировна (назначена на должность приказом № 6 от 01.10.2021г.)

По состоянию на 31.12.2025г. филиалов, представительств, обособленных подразделений Общество не имеет.

Организация является субъектом малого и среднего предпринимательства, включена в реестр 01.08.2016г.

Среднесписочная численность Общества на 31.12.2025г. – 4 чел., на 31.12.2024г. – 3 чел.

1.2 Основные виды экономической деятельности Общества.

Основным видом деятельности Общества является – Производство железнодорожных локомотивов и подвижного состава (ОКВЭД 30.20).

2. Основа представления информации в отчетности.

2.1 Допущение непрерывности деятельности.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие сведений, относящихся к непрерывности деятельности, за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеривается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Исходя из текущих условий деятельности руководство имеет достаточное основание полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем.

Факторы неопределенности в отношении продолжения деятельности отсутствуют.

2.2 Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета

Существенной признается информация, отсутствие или неточность которой может повлиять на решения заинтересованных пользователей.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникло.

2.3 Существенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется на базе информационной системы 1С: Комплексная автоматизация.

Ведение бухгалтерского учета в 2025г. осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества.

2.4 Заявление об ответственности руководства за подготовку отчетности

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное предоставление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений в следствие недобросовестных действий и ошибок.

3. Информация об Учетной политике Общества.

3.1 Учетная политика.

Учетная политика на 2025 год составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

С 2022 года Общество применяет Федеральные стандарты бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения данных ФСБУ оцениваются Обществом как незначительные, отражаются перспективно.

С 2025 года Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

3.2 Формы отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована по образцам форм и правилам ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Состав годовой бухгалтерской отчетности Общества:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- отчет о движении денежных средств
- отчет об изменениях капитала
- пояснения.

Организация использовало формы бухгалтерской отчетности на основе образцов форм, рекомендованных приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 „Бухгалтерская (финансовая) отчётность“ с соблюдением общих требований к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в ФСБУ 4/2023. При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним организация придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

3.3 Основные элементы Учетной политики Общества на 2025г.

Для более полного учета и представления отдельных показателей, разработаны специфические способы и методы учета, которые закреплены Приказом № 2 от 31.12.2016г. в учетной политике Общества на 2017г. (с учетом изменений, внесенных в Учетную политику Общества.

В целях повышения эффективности порядка ведения бухгалтерского учета, руководствуясь п. 10 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» в Учетную политику Общества внесены изменения:

на 2022г. в связи с вступлением с 01.01.2022г. в силу Федеральных стандартов бухгалтерского учета

6/2020 «Основные средства»

25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

(утверждены Приказом № 4 от 29.12.2021г.)

на 2023г. в связи с изменением законодательства в отношении правил ведения бухгалтерского учета и изменений внесенных в НК РФ, связанных с администрированием налоговых платежей (утверждены Приказом № 6 от 30.12.2022г.)

на 2024г. в связи с вступлением с 01.01.2024г. в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы» (утверждены приказом № 7 от 29.12.2023г.)

на 2025г. в связи с вступлением в силу Федеральных стандартов бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», 28/2023 «Инвентаризация» (утверждены приказом № 5 от 28.12.2024г.).

3.3.1 Основные средства.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве ОС если он:

- обличен в материально-вещественную форму;
- задействован в производственных или управленческих целях, применяется в природоохранной или в уставной деятельности;
- предназначен для сдачи в аренду;
- будет эксплуатироваться дольше 12 месяцев либо одного операционного цикла, если последний превышает указанный период;
- приносит доход либо помогает достичь целей.

Если стоимость актива, который отвечает условиям признания его в качестве основного средства, но не отвечает условию его признания по лимиту стоимости установленному в размере 100 тыс. руб., то затраты по его приобретению относятся сразу в расходы текущего периода.

Учет активов, ниже установленного лимита в размере 100 тыс. руб., и списанные в расходы, ведется на забалансовом счете МЦ04.

Любой объект ОС в бухучете приходуется по первоначальной стоимости.

После оприходования организация продолжает учитывать ОС по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования по каждому объекту организация определяет на основе ожидаемых условий эксплуатации, предполагаемого физического износа и морального устаревания, а также планов по замене и модернизации ОС.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации.

Амортизация начисляется линейным методом с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основного средства.

Списание объектов основных средств осуществляется если есть следующие причины:

- фактическое выбытие: передача другому лицу по любым основаниям или физическая утрата, например, из-за стихийного бедствия.
- невозможность дальнейшего использования, например, из-за истечения предельного срока эксплуатации.
- утрата способности приносить экономические выгоды в будущем

3.3.2 Нематериальные активы.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется на забалансовом счете 013 «Малоценные НМА в эксплуатации» рабочего плана счетов.

Нематериальные активы после признания оцениваются по переоцененной стоимости, если относятся к группе «Права пользования компьютерными программами для управленческих и учетных целей».

Уровень существенности отличия переоцененной стоимости объекта от его справедливой стоимости – более 5 процентов от балансовой стоимости на момент переоценки.

Переоценка проводится один раз на конец года путем пересчета первоначальной стоимости и накопленной амортизации. Коэффициент пересчета рассчитывается как отношение справедливой стоимости нематериального актива на дату переоценки к балансовой стоимости объекта на эту же дату. Накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль при выбытии объекта.

Организация начисляет амортизацию с даты признания в бухгалтерском учете нематериального актива по дату его выбытия. Амортизация за неполный месяц рассчитывается пропорционально количеству дней эксплуатации.

Амортизация начисляется линейным методом.

Организация начисляет амортизацию нематериальных активов ежемесячно.

3.3.3 Материально-производственные запасы.

При поступлении материально-производственных запасов оценка производится по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется исходя из всех фактических затрат на приобретение

Оценка выбывающих материалов принимается по себестоимости каждой единицы. На отчетную дату материалы оцениваются по наименьшей из следующих величин:

- фактическая стоимость;

• чистая стоимость продажи;

Резерв под снижение стоимости ТМЦ в отчетном периоде не создается если отсутствуют признаки обесценения ТМЦ.

3.3.4 Финансовые вложения.

Финансовые вложения, по которым в соответствии с законодательством Российской Федерации можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату (последующая оценка

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений, признается обесценением финансовых вложений. В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из фактической себестоимости, сложившейся в бухгалтерском учете на момент списания.

3.3.5 Создание резервов по сомнительным долгам.

Обществом по итогам ежегодной инвентаризации создаются резервы по сомнительной дебиторской задолженности. Резервы создаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы созданных резервов на финансовый результат Общества.

Сомнительной признается дебиторская задолженность при выполнении одновременно следующих условий:

• задолженность не погашена в сроки, предусмотренные договором;

• задолженность не обеспечена гарантиями;

• существует высокая вероятность непогашения задолженности;

3.3.6 Особенности учета отдельных видов операций.

Для целей исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности применяются следующие критерии существенности ошибки: существенной ошибкой, исправление которой ведет к ретроспективному пересчету сопоставимых показателей бухгалтерской отчетности, является ошибка, ведущая к искажению показателя отчетности более чем на 5%.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

3.3.7 Бухгалтерский учет аренды.

Учет при получении имущества в аренду:

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признает обязательство по аренде в случае, если одновременно не выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Организация признает аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде по договорам без права выкупа и субаренды, если срок аренды больше 12 месяцев или рыночная стоимость предмета аренды больше 300 000 рублей.

Под упрощенным порядком понимается, что арендатор не отражает в бухучете право пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основного средства.

3.3.8 Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением (приказом) Генерального директора Общества.

3.3.9 Внутренний контроль

Система внутреннего контроля в Обществе включает следующие направления:

- контроль со стороны руководства за организацией деятельности Общества;
- контроль со стороны руководства и главного бухгалтера за совершением хозяйственных операций;
- контроль за распределением полномочий при совершении хозяйственных операций;
- контроль за управлением информационными потоками (получением и передачей информации) и обеспечением информационной безопасности;
- наблюдение за функционированием системы внутреннего контроля в целях оценки степени ее соответствия масштабам и характеру деятельности Общества, выявления недостатков, разработки предложений и осуществления контроля за реализацией решений.

4. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами.

4.1 Нематериальные активы (стр. 1110 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	998	-	-	(17)	-	-	-	-	-		998	(17)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	998	-	-	(17)	-	-	-	-	-		998	(17)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	981	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	981	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	206	-	792	-	-	(998)	-	-
	За 2024 г.	-	-	206	-	-	-	206	-
в том числе:	За 2025 г.	206	-	792	-	-	(998)	-	-
	За 2024 г.	-	-	206	-	-	-	206	-

4.2 Основные средства (стр.1150 Бкхгалтерского баланса)

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	130 852	(22 669)	-	(605)	137	(3 562)	-	-	-	-	-	130 246	(39 561)
	За 2024 г.	87 203	(11 659)	53 597	(16 989)	8 045	(13 340)	-	-	-	-	-	130 852	(22 669)
в том числе: Здания	За 2025 г.	605	(82)	-	(605)	136	(53)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	797	(129)	-	(192)	192	(145)	-	-	-	-	-	605	(82)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	119 088	(13 895)	-	-	-	(15 767)	-	-	-	-	-	119 088	(29 662)
	За 2024 г.	82 575	(9 198)	52 907	(16 394)	7 450	(12 147)	-	-	-	-	-	119 088	(13 895)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 805	(652)	-	-	-	(423)	-	-	-	-	-	1 805	(1 074)
	За 2024 г.	1 115	(294)	691	-	-	(358)	-	-	-	-	-	1 805	(652)
Транспортные средства	За 2025 г.	9 209	(7 924)	-	-	-	(771)	-	-	-	-	-	9 209	(8 695)
	За 2024 г.	2 572	(1 941)	-	(403)	403	(672)	-	-	-	-	-	9 209	(7 924)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	144	(115)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	144	(130)
	За 2024 г.	144	(98)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	144	(115)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	10 060	(4 622)	(10 060)	7 341	-	(2 719)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17 100	(6 687)	(7 040)	5 714	-	(3 650)	-	-	-	10 060	(4 622)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	10 060	(4 622)	-	-	-	(2 719)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17 100	(6 687)	(7 040)	5 714	-	(3 650)	-	-	-	10 060	(4 622)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	90 685	113 621	85 957
в том числе: Здания	-	523	668
Машины и оборудование (кроме офисного)	89 426	105 193	73 377
Офисное оборудование	731	1 154	821
Транспортные средства	514	6 723	11 045
Производственный и хозяйственный инвентарь	14	29	47
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	89 057	-	73 377
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	89 057	-	73 377

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	53 597	-	-	(53 597)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	691	-	-	(691)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	52 907	-	-	(52 907)	-	-

4.3 Запасы (Стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

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.	129 272	-	354 706	(385 360)	-	-	X	X	98 618	-
	За 2024 г.	102 268	-	542 808	(515 805)	-	-	X	X	129 272	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	127 342	-	101 035	(34 335)	-	-	(95 462)	-	98 581	-
	За 2024 г.	100 628	-	379 495	(15 926)	-	-	(336 854)	-	127 342	-
Готовая продукция	За 2025 г.	1 892	-	33 000	(347 993)	-	-	313 101	-	-	-
	За 2024 г.	358	-	-	(487 631)	-	-	489 165	-	1 892	-
Товары	За 2025 г.	37	-	1 738	(1 743)	-	-	5	-	37	-
	За 2024 г.	37	-	1 205	(1 218)	-	-	12	-	37	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	218 933	(1 289)	-	-	(217 644)	-	-	-
	За 2024 г.	1 245	-	162 108	(11 030)	-	-	(152 323)	-	-	-

4.4 Дебиторская задолженность (Стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	318 607	(97 905)	215 348	-	(287 352)	-	39 957	-	246 604	(58 039)
	За 2024 г.	244 071	(63 948)	227 468	-	(153 397)	-	(33 957)	466	318 607	(97 905)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	44 715	-	560	-	(39 181)	-	-	-	6 094	-
	За 2024 г.	35 060	-	31 183	-	(21 528)	-	-	-	44 715	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	258 263	(97 905)	212 280	-	(235 698)	-	39 866	-	234 846	(58 039)
	За 2024 г.	192 902	(63 948)	189 295	-	(123 934)	-	(33 957)	-	258 263	(97 905)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	113	-	125	-	(94)	-	-	-	144	-
	За 2024 г.	1 710	-	96	-	(1 692)	-	-	-	113	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	466	-	1 114	-	-	-	-	-	1 580	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	466	466	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	357	-	-	-	(357)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 600	-	-	-	(1 243)	-	-	-	357	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 700	-	1 000	-	(1 700)	-	-	-	1 000	-
	За 2024 г.	-	-	1 700	-	-	-	-	-	1 700	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	274	-	114	-	(108)	-	-	-	280	-
	За 2024 г.	208	-	109	-	(43)	-	-	-	274	-
Беспроцентные займы	За 2025 г.	12 719	-	150	-	(10 213)	-	-	-	2 655	-
	За 2024 г.	12 590	-	5 129	-	(5 000)	-	-	-	12 719	-
Итого	За 2025 г.	318 607	(97 905)	215 348	-	(287 352)	-	39 957	X	246 604	(58 039)
	За 2024 г.	244 071	(63 948)	227 468	-	(153 397)	-	(33 957)	X	318 607	(97 905)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	109 909	51 870	115 650	17 745	105 591	41 643

4.5 Финансовые вложения (Стр. 1240 Бухгалтерского баланса)

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					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозиты сроком более 3-х мес.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	79 950	-	-	79 950	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6 Обязательства (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 800	-	-	(1 800)	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 800	-	-	(1 800)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	151 270	12 121	-	(90 602)	-	-	72 789
	За 2024 г.	164 370	125 385	-	(138 951)	-	466	151 270
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	67 749	8 358	-	(8 941)	-	-	67 166
	За 2024 г.	76 701	59 700	-	(68 652)	-	-	67 749
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	61 443	-	-	(61 442)	-	-	1
	За 2024 г.	63 200	61 426	-	(63 183)	-	-	61 443
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	81	-	-	(72)	-	-	9
	За 2024 г.	6 664	67	-	(7 115)	-	466	81
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	21 146	-	-	(19 724)	-	-	1 422
	За 2024 г.	17 583	3 563	-	-	-	-	21 146
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	3 283	-	-	-	-	3 283
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	450	479	-	(22)	-	-	907
	За 2024 г.	222	228	-	-	-	-	450
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	400	-	-	(400)	-	-	-
	За 2024 г.	-	400	-	-	-	-	400
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	151 270	12 121	-	(90 602)	-	X	72 789
	За 2024 г.	166 170	125 385	-	(140 751)	-	X	151 270

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	49 570
в том числе: УКВЗ АО	-	-	49 570

4.7 Оценочные обязательства (стр. 1540 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 605	3 622	3 268	1 135	3 824
	За 2024 г.	-	4 605	-	-	4 605
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 605	3 622	3 268	1 135	3 824
	За 2024 г.	-	4 605	-	-	4 605

4.8 Расходы по обычным видам деятельности (Стр. 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	97 230	357 577
Затраты на оплату труда	27 244	25 762
Отчисления на социальные нужды	4 882	5 202
Амортизация	5 073	16 990
Прочие затраты	220 799	154 121
Итого по элементам	355 228	559 652
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	34 707	(19 768)
Итого расходы по обычным видам деятельности	389 935	539 884

4.9 Расшифровка прочих доходов и расходов (стр. 2320, 2330, 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах).

Прочие доходы определяются и классифицируются в соответствии с п.7 и 9 ПБУ 9/99

Прочие расходы определяются и классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023 в Отчете о финансовых результатах зачтены показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими фактами хозяйственной жизни.

Наименование показателя	Период	Доходы (без НДС)	Расходы	После корректировки	
				Доходы (без НДС)	Расходы
Проценты к получению/уплате	2025	2 948	(762)	2 948	(762)
	2024	4 442	(1 200)	4 442	(1 200)
Аренда	2025	15 520	(14 691)	829	-
	2024	1 020	-	1 020	-
Курсовые разницы	2025		-		-
	2024	2 849	(630)	2 219	
Результат движения резерва по сомнительным долгам	2025	120 880	(79 879)	41 001	
	2024	106 669	(140 626)		(33 957)
Реализация ТМЦ	2025	28 285	(28 973)	-	(688)
	2024	2 859	(2 858)	1	
Реализация ОС	2025			-	
	2024	12 000	(8 943)	3 057	
Прочее	2025	1 973	(5 630)	1 966	(5 623)
	2024	140	(1 357)	140	(1 357)
Прибыль (убыток) прошлых лет	2025				-
	2024	2	(1 432)	2	(1 432)
Итого:	**2025**	**169 606**	**(80 796)**	**46 744**	**(7 073)**
	2024	**129 981**	**(157 046)**	**10 879**	**(37 946)**

Корректировка данных отчетного периода за 2024 г.

- в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

В связи с применением с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в отчете о финансовых результатах зачтены показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни.

- в связи с выявленной ошибкой

В отчете о финансовых результатах за 2024 год организацией ошибочно отнесено часть Процентов к уплате (стр.2330) в сумме 1200 тыс.руб на Прочие расходы (стр.2350). В результате стр. 2330 оказалась занижена, а стр.2350 завышена на 1200 тыс.руб.

В результате чего в бухгалтерской отчетности были сделаны следующие корректировки:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после Корректировки
За январь – декабрь 2024 г.				
Проценты к получению	2320	4 442	0	4 442
Проценты к уплате	2330		(1 200)	(1 200)
Прочие доходы	2340	125 537	(119 100)	6 437
Прочие расходы	2350	(157 046)	120 300	(36 746)

4.10 Учет расчетов по налогу на прибыль (стр. 2411, 2412 Отчета о финансовых результатах)

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе данных, сформированных в налоговом учете

В отчетном периоде организацией получен убыток целях налогообложения налогом на прибыль, соответственно налог за 2025г. не начислялся (не отражен по стр. 2411 Отчета о прибылях и убытках)

Изменение отложенных налоговых активов за 2025 год составило 7 304 тыс. рублей:

Отложенные налоговые активы	Сальдо на начало периода (тыс. руб.)	Признано (тыс. руб.)	Погашено (тыс. руб.)	Сальдо на конец периода (тыс. руб.)
Резервы по сомнительным долгам	18 730	12 285	(18 730)	12 285
Оценочные обязательства и резервы	1 151		(195)	956
Арендные обязательства	1 167		(1 167)	
Убыток прошлых лет		503		503
Итого	**21 048**	**12 788**	**(20 092)**	**13 744**

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2025 год составило 2 455 тыс. рублей:

Отложенные налоговые обязательства	Сальдо на начало периода (тыс. руб.)	Погашено (тыс. руб.)	Признано (тыс. руб.)	Сальдо на конец периода (тыс. руб.)
Основные средства	9 909	(9 660)	5	254
Доходные вложения в МЦ			7 200	7 200
Итого	**9 909**	**(9 660)**	**7 205**	**7 454**

Отложенный налог на прибыль (разность величин изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств) составил 4849 тыс. руб. (отражен по стр. 2412 Отчета о прибылях и убытках).

5. Расчет оценки стоимости чистых активов Общества.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2025г. составили 358 111 тыс. руб.

Наименование показателя	**Код строки баланса**	**На 31 декабря 2025**	**На 31 декабря 2024**
Активы			
Нематериальные активы	1110	981	206
Основные средства	1150	1628	113621
Инвестиционная недвижимость	1160	89057	0
Отложенные налоговые активы	1180	13744	21048
Прочие внеоборотные активы	1190		
Запасы	1210	98618	129272
Дебиторская задолженность	1230	188565	220702
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11096	52323
Прочие оборотные активы	1260	1635	1647
Итого активы, принимаемые к расчету	-	405 324	538 819
Пассивы			
Отложенные налоговые обязательства	1420	7454	9909
Кредиторская задолженность	1520	72789	151270
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3824	4605
Прочие обязательства	1550		4076
Итого, пассивы, принимаемые к расчету	-	84 067	169860
Стоимость чистых активов	-	***321257***	***368959***

6. Забалансовые счета.

По состоянию на 31.12.2025г. за балансом отражены:

- Арендованные основные средства – 563,0 тыс. руб.
- Материалы, принятые в переработку – 8897,3 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. АО УКВЗ в соответствии с Соглашением о передаче оборудования для испытания №530/2024 от 13.08.2024г. переданы комплектующие для осуществления сборки оборудования – тележка поворотная моторная для трамвайных вагонов.

- Малоценное имущество – 447,7 тыс.руб.

7. Принципы составления Отчета о движении денежных средств.

При формировании «Отчета о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) использованы следующие подходы:

- суммы денежных средств, зачисленные на счет организации в качестве процентов по договору банковского счета классифицируются как денежные потоки от текущих операций
- платежи денежных средств, связанные с инвестированием в денежные эквиваленты, а также поступления от погашения денежных эквивалентов денежными потоками не являются
- денежные средства в части процентов, поступившие от погашения денежных эквивалентов, отражаются в составе прочих поступлений от текущей деятельности Общества

По состоянию на 31.12.2025г. следующие денежные средства, доступные для использования:

На рублевых счетах:

Банк	Тип счета	Остаток на 301.12.2025
ПАО КБ "УБРИР"	расчетный	21
ПАО КБ "УБРИР"	депозитный	9 700
Банк ГПБ (АО)	расчетный	58
Банк ГПБ (АО)	расчетный	5
Банк ГПБ (АО)	депозитный	1 120
ПАО КБ "УБРИР"	бизнес-карта	192
Итого		***11 096***

Валютные счета у организации отсутствуют.

8. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008).

Связанными сторонами для ООО «Технолайн» в соответствии с положениями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» являются:

Полное наименование связанной стороны или ФИО	Характер отношений	Виды операций и объемы операций в отчетном периоде
Важенин Дмитрий Николаевич ИНН 745202975116	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Технолайн» - директор Лицо имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов участников ООО «Технолайн», а именно: 100 % голосов	1.Оплата труда 2.Выплата дивидендов – 57 218 тыс. руб.
ООО ТК «Технопарк» ИНН 7447250701 ОГРН 1157447003746	Является аффилированным лицом в соответствии с законодательством РФ	Предоставлен займ – 150 тыс. руб.
ООО Фирма «Кенгуру» ИНН 7452042979 ОГРН 1057424020455	Является аффилированным лицом в соответствии с законодательством РФ	Приобретены ТМЦ – 28,4 тыс. руб

Операции между связанными сторонами отражены в таблице.

Список аффилированных лиц по имеющейся у Общества информации по состоянию на 31.12.2024 г.

- Участник Общества, владеющий 100% доли в уставном капитале, директор Общества - Важенин Дмитрий Николаевич
- ООО ТК «Технопарк»
- ООО Фирма «Кенгуру»

9. Выплаты (вознаграждения) управленческому персоналу.

Расходы по выплате заработной платы, премий ключевому управленческому персоналу (генеральный директор и его заместители) с учетом отчислений во внебюджетные фонды в 2025 году составили 20069,7 тыс. руб. (краткосрочные выплаты)

Долгосрочные выплаты не предусмотрены.

10. Условные факты хозяйственной деятельности. События после отчетной даты (ПБУ 7/98).

Фактов хозяйственной деятельности, которые бы оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не установлено.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Технолайн», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не имеется.

До даты утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2025г. решения о выплате дивидендов за 2025г. не принято.

На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации.

11. Информация о рисках.

Отраслевые и финансовые риски:

Подвержено неблагоприятным изменениям (в том числе в связи с введением санкций Евросоюзом и Америкой в отношении РФ), указанные события повлекли за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников финансирования.

Существует вероятность недополучения прибыли в связи с существенным изменением цен на сырье и материалы, конкурентным давлением со стороны потребителя, возникновения нестабильности на предприятиях поставщиках и потребителях продукции машиностроительной отрасли. В случае ухудшения финансового состояния вследствие влияния экономического

кризиса повышается риск снижения ликвидности, связанный с ростом дебиторской задолженности и сокращения прибыли от основной деятельности

Вероятность изменения финансовых показателей оценивается как средняя.

Существующие отраслевые, финансовые риски, риски снижения ликвидности регулируются системным подходом организации к контролю

- дебиторской заложенности (ежемесячный мониторинг просроченной задолженности, создание резервов по сомнительным долгам, проверка контрагентов перед заключением договоров на предмет их благонадежности и платежеспособности);
- за расходами (осуществляется ежемесячный контроль за расходами и их соответствием утвержденному бюджету)

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые, отраслевые и прочие) минимизируются его системой внутреннего контроля.

12. Непрерывность деятельности.

У Общества нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации, прекращении коммерческой деятельности либо в поиске защиты от кредиторов в соответствии с законами и правилами.

Директор Д.Н. Важенин

30.03.2026г.