

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 643 970	-	-	-	-	1 602 665	-	-	-	1 041 305
	За 2024 г.	2 643 970	-	-	-	-	-	-	-	-	2 643 970
в том числе: Вложения в ценные бумаги и доли в УК	За 2025 г.	2 643 970	-	-	-	-	1 602 665	-	-	-	1 041 305
	За 2024 г.	2 643 970	-	-	-	-	-	-	-	-	2 643 970
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 643 970	-	-	-	-	1 602 665	-	-	-	1 041 305
	За 2024 г.	2 643 970	-	-	-	-	-	-	-	-	2 643 970

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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. За 2024 г.	157 157	- -	- -	- -	- -	X X	X X	157 157	- -	
в том числе: Товары	За 2025 г. За 2024 г.	157 157	- -	- -	- -	- -	- -	- -	157 157	- -	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	503 889	-	169 831	-	(2 554)	-	-	-	671 166	-	-
	За 2024 г.	448 120	-	55 800	-	(29)	(3)	-	-	503 889	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	32 33	- -	30 31	- -	(32) (29)	(3) (3)	- -	- -	30 32	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	5 674 5 674	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	5 674 5 674	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	495 647 439 890	- -	169 801 55 757	- -	- -	- -	- -	- -	665 447 495 647	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	2 521 2 508	- -	- 13	- -	(2 507) -	- -	- -	- -	14 2 521	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	15 15	- -	- -	- -	(15) -	- -	- -	- -	- 15	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	503 889 448 120	- -	169 831 55 800	- -	(2 554) (29)	(3) (3)	- -	X X	671 166 503 889	- -	- -

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			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.	87 505	-	-	(4 781)	-	-	82 724	
	За 2024 г.	499 364	128 578	-	(35 671)	-	(504 766)	87 505	
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	87 505	-	-	(4 781)	-	-	82 724	
	За 2024 г.	499 364	128 578	-	(35 671)	-	(504 766)	87 505	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	504 926	217 751	-	(1 872)	-	-	720 804	
	За 2024 г.	1	506 000	-	(1 075)	-	-	504 926	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	147	1 569	-	(1 716)	-	-	-	
	За 2024 г.	1	1 081	-	(935)	-	-	147	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	437 104	177 161	-	-	-	-	614 265	
	За 2024 г.	-	437 104	-	-	-	-	437 104	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	67 662	38 863	-	-	-	-	106 525	
	За 2024 г.	-	67 662	-	-	-	-	67 662	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	13	158	-	(157)	-	-	14	
	За 2024 г.	-	152	-	(139)	-	-	13	
Итого	За 2025 г.	592 431	217 751	-	(6 653)	-	X	803 528	
	За 2024 г.	499 365	634 578	-	(36 746)	-	X	592 431	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			списано			
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	531	551
Отчисления на социальные нужды	159	153
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 343	951
Итого по элементам	2 033	1 656
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 033	1 656

Общество с ограниченной ответственностью

«ТЕХПРОЕКТ»

Строительная ул., д. 3, пом/ком 10/4, Московская область,

Ленинский район, г. Видное, 142703

ИНН/КПП 5038107312/500301001

ОГРН 1145038005848

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование ООО «Техпроект»
- 1.2. Юридический адрес: 142703, Московская область, г. о. Ленинский, г. Видное, ул. Строительная, дом 3, пом/ком 10/4
- 1.3. Дата государственной регистрации 15.08.2014г.
- 1.4. Уставный капитал составляет 452 645 тыс. руб.
- 1.5. Участником является Плиев Борис Магометович с долей участия 100 процентов;
- 1.6. Суммарная доля участия в уставном капитале Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, общественных, религиозных организаций, фондов – 0 процентов.
- 1.7. Суммарная доля участия иностранных юридических лиц и (или) юридических лиц, не являющихся субъектами малого и среднего предпринимательства – 0 процентов
- 1.8. Основной заявленный вид деятельности 64.99.11 «Вложения в ценные бумаги».
- 1.9. Сведения о руководстве: Генеральный директор Плиев Борис Магометович.
- 1.10. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основные средства (ФСБУ 6/2020)

Активы принимаются к учету в качестве основных средств, если они предназначены для использования в деятельности общества, для выполнения работ оказания услуг со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производится.

Приложение Пояснение №4.

2.2. Запасы (ФСБУ 5/2019)

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, включая все затраты на приобретение за вычетом возмещаемых налогов. При списании (продаже) их стоимость определяется по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов на 31.12.2025 не создавался.

Приложение Пояснение №6.

2.3. Финансовые вложения (ПБУ 19/2002)

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

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по учетной (балансовой) стоимости.

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

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов.

На 31.12.2025 резерв под обесценение создавался на паи Закрытого паевого инвестиционного фонда, комбинированного Фортифика.

Приложение Пояснение №5.

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Аналитический учет ведется в разрезе каждого контрагента. Общество не создает резерв по сомнительным долгам в соответствии с требованиями налогового учета. Просроченная задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

Приложения Пояснения №7, №8.

2.5. Заемные средства (ПБУ 15/2008)

Проценты по полученным кредитам и займам признаются в составе прочих расходов в том периоде, к которому они относятся (за исключением случаев, когда они подлежат включению в стоимость инвестиционного актива). Часть краткосрочных обязательств переведено в состав долгосрочных в связи с продлением срок исполнения договора.

Приложения Пояснения №8.

2.6. Выручка и расходы (ФСБУ 27/2021 «Доходы», ПБУ 10/99 «Расходы»)

Выручка от продаж по методу начисления в момент перехода права собственности к покупателю.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Приложения Пояснения №10.

2.7. Налог на прибыль (ПБУ 18/02)

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учёта. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы, и обязательства не формируются.

2.8. Существенность

Существенной признается информация, которая может повлиять на экономические решения пользователей. Критерий существенности 5%, используемый для оценки влияния ошибок или пропущенной информации на отчетность. Ошибка, превышающая 5% от ключевого показателя (выручка, чистая прибыль, валюта баланса), считается существенной и требует исправления.

Существенные ошибки прошлых лет, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, исправляются в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (нераспределенный убыток)».

3. Информация по операциям со связанными сторонами

Связанные стороны – Плиев Борис Магомедович.

На финансирование текущей деятельности получен беспроцентный заем от единственного участника.

В 2025 году выплачено вознаграждение генеральному директору в размере 276 тыс. руб.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на формирование показателей отчетности за 2025 год, не произошло.

4. Заключение

В отчетном периоде отсутствует операционная выручка. Основные операции относятся к управлению финансовыми вложениями (необращающиеся на ОРЦБ ценные бумаги) и привлечению заемного финансирования. Чистый убыток в сумме 1 646 454 тыс. руб. сформирован преимущественно за счет создания резерва под обесценение 1 602 664 тыс. руб. в соответствии с учетной политикой и требованиями ПБУ 19/02. Данная операция не повлияла на денежный поток организации и отражает консервативную оценку стоимости финансовых вложений. Общество сохраняет контроль над своими активами.

Обязательства перед поставщиками, кредиторами и бюджетом исполняются без нарушения установленных сроков. Руководство оценивает финансовое положение как стабильное и не усматривает рисков, препятствующих продолжению деятельности в 2026 г.

Генеральный директор



Плиев Б. М.