

Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХНОТЕМП"
(ООО "ТЕХНОТЕМП")
ИНН 5010023285, КПП 501001001, ОГРН 1025001419959 ,
141983, МО, г.о. Дубна, г. Дубна, проезд Коммунальный, д.12,
стр.3
(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчёту о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 25.9

2. Информация об учётной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая бухгалтерскую отчётность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учёту:

- Положение по бухгалтерскому учёту "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утверждённое Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учёту "Учет расчётов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утверждённое Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учёту "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утверждённое Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учёту "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утверждённое Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учёту "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утверждённое Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учётной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая бухгалтерскую отчётность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчётного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчётности за этот год, без ретроспективного пересчёта сравнительных показателей отчётности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчётного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая бухгалтерскую отчётность, отражает в бухгалтерской отчётности последствия изменения Учётной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учёту.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощённом порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учёта скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учёта дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включённые в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учёта.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учёту в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчёт которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчётного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создаётся. Организация отражает запасы в учёте и отчётности на отчётную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчётного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтённые на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощённые формы бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединённых в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

[illegible]

[illegible]

в том числе:	522 1	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	523 1	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 477	-
в том числе:			
Здание производственное, Коммунальный проезд, д. 12, стр.4 (723,6 кв.м) (50:40:0010410:739)	5261	1 477	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	23 508	23 175	23 411
	5288	-	-	-

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	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				
Долгосрочные - всего	5301	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные	5305	за 2025г.	143 500	-	1 552 000	1 531 500	-	-	-	164 000	-

- всего	5315	за 2024г.	101 000	-	1 826 000	1 783 500	-	-	-	143 500	-
в том числе:											
банковский депозит	5306	за 2025г.	143 500	-	1 552 000	1 531 500	-	-	-	164 000	-
	5316	за 2024г.	101 000	-	1 826 000	1 783 500	-	-	-	143 500	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2025г.	143 500	-	1 552 000	1 531 500	-	-	-	164 000	-
	5310	за 2024г.	101 000	-	1 826 000	1 783 500	-	-	-	143 500	-

5. Запасы
5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло			оборот запасов между их группами (видами)			
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	540 0	за 2025г.	26 623	-	26 623	518 880	(520 426)	-	-	X	25 077	-	25 077
	542 0	за 2024г.	26 765	-	26 765	566 024	(566 165)	-	-	X	26 623	-	26 623
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	540 1	за 2025г.	16 380	-	16 380	70 647	(71 732)	-	-	1 692	15 296	-	15 296
	542 1	за 2024г.	15 554	-	15 554	83 469	(82 643)	-	-	-	16 380	-	16 380
Готовая продукция	540 2	за 2025г.	7 886	-	7 886	190 621	(191 022)	-	-	-	7 485	-	7 485
	542 2	за 2024г.	10 878	-	10 878	186 525	(189 518)	-	-	-	7 886	-	7 886
Товары для перепродажи	540 3	за 2025г.	-	-	-	126	(126)	-	-	-	-	-	-
	542 3	за 2024г.	-	-	-	65	(65)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	540 4	за 2025г.	39	-	39	-	(39)	-	-	-	-	-	-
	542 4	за 2024г.	39	-	39	1 258	(1 258)	-	-	-	39	-	39
Затраты в незавершенном производстве	540 5	за 2025г.	2 318	-	2 318	257 486	(257 508)	-	-	-	2 296	-	2 296
	542 5	за 2024г.	293	-	293	294 706	(292 682)	-	-	-	2 318	-	2 318
Прочие запасы и затраты	540 6	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	542 6	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	540 7	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	542 7	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Дебиторская и кредиторская задолженность
6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

			На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	--	--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Код	Период			поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредит орской в дебиторскую задолженность	перевод из кредит орской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	55 01	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 21	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	55 02	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 22	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	55 03	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 23	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	55 04	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 24	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 05	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	55 25	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	55 10	за 2025г.	92 756	(25 319)	43 065	-	(75 2 21)	(92)	(30 06 4)	-	-	6 002	66 511	(6 674)
	55 30	за 2024г.	55 703	(22 450)	63 668	-	(26 5 55)	(59)	(22 54 1)	-	-	-	92 756	(25 319)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	55 11	за 2025г.	84 291	(25 319)	38 103	-	(67 3 00)	(16)	(30 06 4)	-	-	-	55 078	(6 674)
	55 31	за 2024г.	43 429	(22 450)	56 314	-	(15 3 93)	(59)	(22 54 1)	-	-	-	84 291	(25 319)
Авансы выданные	55 12	за 2025г.	4 889	-	1 229	-	(4 69 3)	(76)	-	-	-	-	1 349	-
	55 32	за 2024г.	11 471	-	4 571	-	(11 1 54)	-	-	-	-	-	4 889	-
Прочая	55 13	за 2025г.	3 577	-	3 733	-	(3 22 7)	-	-	-	-	6 002	10 085	-
	55 33	за 2024г.	803	-	2 783	-	(9)	-	-	-	-	-	3 577	-
	55 14	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	55 34	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	55 00	за 2025г.	92 756	(25 319)	43 065	-	(75 2 21)	(92)	(30 06 4)	X	-	6 002	66 511	(6 674)
	55 20	за 2024г.	55 703	(22 450)	63 668	-	(26 5 55)	(59)	(22 54 1)	X	-	-	92 756	(25 319)

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

6.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименовани е показателя	Код	Период	Остато к на начало года	Изменения за период							Остато к на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч - ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен - ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен - ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиес я проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовы й результат				
Долгосрочная кредиторская задолженност ь - всего	555 1	за 2025г.	10 268	1 330	-	10 268	-	-	-	-	1 330
	557 1	за 2024г.	13 867	10 268	-	13 867	-	-	-	-	10 268
в том числе: кредиты	555 2	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	557 2	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	555 3	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	557 3	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	555 4	за 2025г.	10 268	1 330	-	10 268	-	-	-	-	1 330
	557 4	за 2024г.	13 867	10 268	-	13 867	-	-	-	-	10 268
	555 5	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	557 5	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочна я кредиторская задолженност ь - всего	556 0	за 2025г.	72 487	10 112	4	(60 008)	-	-	-	6 002	28 271
	558 0	за 2024г.	109 932	42 962	10	(80 417)	(1)	-	-	-	72 487
в том числе: расчеты с поставщикам и и подрядчиками	556 1	за 2025г.	2 785	558	2	(2 393)	-	-	-	-	952
	558 1	за 2024г.	2 557	2 442	10	(2 224)	(1)	-	-	-	2 785

авансы полученные	556 2	за 2025г.	25 674	8 397	-	(25 674)	-	-	-	-	8 397
	558 2	за 2024г.	76 441	25 674	-	(76 441)	-	-	-	-	25 674
расчеты по налогам и взносам	556 3	за 2025г.	37 971	134	2	(31 903)	-	-	-	6 002	12 205
	558 3	за 2024г.	30 910	8 789	-	(1 728)	-	-	-	-	37 971
кредиты	556 4	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	558 4	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	556 5	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	558 5	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	556 6	за 2025г.	6 058	1 024	-	(39)	-	-	-	-	6 716
	558 6	за 2024г.	24	6 058	-	(24)	-	-	-	-	6 058
	556 7	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	558 7	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	555 0	за 2025г.	82 755	11 442	4	(49 740)	-	X	-	6 002	29 601
	557 0	за 2024г.	123 799	53 230	10	(66 550)	(1)	X	-	-	82 755

6.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	54 595	77 737
Расходы на оплату труда	5620	153 241	154 727
Отчисления на социальные нужды	5630	24 406	29 767
Амортизация	5640	21 706	17 666
Прочие затраты	5650	63 816	79 929
Итого по элементам	5660	317 764	359 826
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	462	968
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	318 226	360 794

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 2 260 000 (два миллиона двести шестьдесят тысяч) руб., в том числе оплаченный - 2 260 000 (два миллиона двести шестьдесят тысяч) руб.

9. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта Российской Федерации.

Директор

Лукин В.Я.

31марта 2026 г.