

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах  
ООО «ТЕХНОМИР» за 2025 год.**

## СОДЕРЖАНИЕ

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ ООО «ТЕХНОМИР».....	2
2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ .....	2
3. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА .....	4
4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	5
5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СТАТЬЯХ ОТЧЕТНОСТИ.....	7
Нематериальные активы.....	7
Основные средства .....	7
Финансовые вложения .....	8
Запасы.....	9
Незавершенное производство .....	9
6. ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	10
7. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ .....	11
8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	12
9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ .....	13
10. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	14
11. УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА .....	14
12. РИСКИ.....	15
13. ВЕЛИЧИНА ЧИСТЫХ АКТИВОВ .....	16
14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	16
15. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	16

Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности за 2025 г.

## **1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ ООО «ТЕХНОМИР»**

### **1.1. Общая информация об организации**

**Полное наименование:** Общество с Ограниченной Ответственностью «ТЕХНОМИР».

**Дата регистрации:** 23 сентября 2002 года.

**Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):** 1027810232790.

**Уставный капитал:** 5 000 тыс. рублей (оплачен полностью). Изменений уставного капитала не было. Иные капиталы отсутствуют.

#### **Руководство:**

Генеральный директор - Мартыненко Ольга Юрьевна.

Главный бухгалтер - Леонова Екатерина Александровна

**Бенефициар:** Ануфриев Владимир Серафимович (ИНН 470400365234).

Доля в уставном капитале - 100%.

Компания занимается **производством и монтажом холодильного оборудования**, предлагая комплексные решения для оснащения объектов торговли, общепита и производства.

## **2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ**

### **Важные особенности компании:**

- 1. Собственное производство.** Организация обладает производственной базой, что позволяет оптимизировать стоимость заказов и оперативно выполнять нестандартные задачи.
- 2. Профессиональный инжиниринг.** Штат проектировщиков и инженеров-монтажников обеспечивает безупречную работу оборудования: от точного расчета до монтажа, запуска в эксплуатацию.
- 3. Полная сервисная поддержка.** Организация сопровождает объекты на всем сроке службы, что гарантирует стабильность процессов и отсутствие простоев в работе заказчика.

На сегодняшний день организация прочно занимает **одно из ведущих мест на рынке холодильного оборудования**. Конкурентное преимущество – собственное производство и монтаж, что позволяет реализовывать проекты любого масштаба.

### **2.2. Адреса организации**

**Юридический адрес:** 197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 85, литер А, этаж 1.

**Фактический адрес:** 197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 83, корпус 3, офис 207.

**Обособленное подразделение:** Общество имеет 2 обособленных подразделения.

### **ОП Великие Луки ООО «ТЕХНОМИР»**

**Адрес:** 182183, Россия, Псковская область, м.р-н Великолукский, с.п. Пореченская волость, тер. урочище Болятино тер., д. 1.

КПП: 600045001.

Подразделение не имеет расчетного счета и не выделено на отдельный баланс.

#### **ОП ОРЁЛ ООО «ТЕХНОМИР»**

**Адрес:** 302023, Россия, Орловская обл., город Орёл, Артельный пер, д. 3

КПП: 570045001

Подразделение не имеет расчетного счета и не выделено на отдельный баланс.

#### **Кадровые показатели – сведения о численности сотрудников**

*по состоянию на 31 декабря 2025 года:*

- **Среднесписочная численность:** 59 человек.
- **Фонд оплаты труда:** 69 329 тыс. руб.
- **Взносы в фонды:** 15 717 тыс. руб.
- **НДФЛ (удержанный и перечисленный):** 11 745 тыс. руб.

#### **Виды деятельности и лицензии**

##### **Основные виды деятельности (ОКВЭД 28.25):**

- Производство холодильного оборудования

Дополнительные виды ОКВЭД:

- Производство строительно-монтажных работ
- Оптовая торговля
- Проектные работы

Производство и монтаж холодильного оборудования в 2025 году является основным видом деятельности компании.

В структуре общей выручки, составившей 515 415 тыс. руб., доля производства холодильного оборудования равна 280 858 тыс. руб. (54,5%), доля реализации покупных товаров — 234 557 тыс. руб. (45,5%).

#### **Лицензии и разрешения:**

Свидетельство о допуске к определенным видам работ, влияющим на безопасность объектов капитального строительства, № СРО-П-012-332-03 от 14.06.2016 г. (выдано Некоммерческим партнерством проектировщиков «Союзпетрострой-Проект»).

Свидетельство о допуске к определенным видам работ, влияющим на безопасность объектов капитального строительства, № С-151-78-3217-78-270417 от 27.04.2017 г., выданного саморегулируемой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство Ассоциация "Центр объединения строителей "СФЕРА-А»

Сертификат соответствия системы менеджмента качества (МРТ-ИСО) №0005096 применительно к работам по строительству, реконструкции и капитальному ремонту, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства; комплексному оснащению промышленным и торговым холодильным оборудованием предприятий торговли, атомной, горнодобывающей, газовой, нефтяной, пищевой, фармацевтической промышленности и спортивных сооружений,

производству промышленного холодильного и вентиляционного оборудования, разработке проектов в области кондиционирования воздуха, холодильной техники, предоставлению работ по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию промышленного холодильного и вентиляционного оборудования №MRT-ISO.04ЖОЮ0.RU.A00943 от 12.07.2018г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность формируется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В целях исправления бухгалтерских ошибок существенной признается информация, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Ошибка считается существенной, если составляет 5 и более процентов от валюты баланса.

### **3. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА**

3.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой Общества, возглавляемой главным бухгалтером.

3.2. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с рабочим планом счетов, утвержденным Приказом МФ РФ от 31 октября 2000 г. № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению».

3.3. Бухгалтерский учет ведется с использованием программного продукта «1С: Предприятие», а также вспомогательных инструментов автоматизации, включая табличные формы, применяемые для управленческого учета и аналитической обработки данных.

3.4. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и годовой бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. При проведении инвентаризации имущества и обязательств Общество руководствуется ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Состав инвентаризационной комиссии, сроки и порядок ее деятельности определяются приказом генерального директора Общества.

3.4. Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений.

3.5. Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом.

К основным средствам в бухгалтерском учете относятся объекты, предназначенные для использования при производстве работ в течение срока, продолжительностью свыше 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 руб., для налогового учета - первоначальной стоимостью более 100 000 руб.

Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

20 «Основное производство» – для учета прямых расходов, связанных с производством строительно-монтажных, пуско-наладочных и проектных работ, таких как – оплата труда и отчисления с ФОТ, материалы, амортизация, расходы, связанные с производством работ сторонними организациями и иное. Учет поименованных расходов ведется в разрезе номенклатурных групп – Договоров/Объектов.

Оценка незавершенного производства, связанного с производством работ, осуществляется по прямым статьям затрат: стоимость материалов, субподрядных работ, командировочные расходы, которые непосредственно связаны с производством работ.

26 «Общехозяйственные расходы» - для учета косвенных расходов, связанных с управлением организацией, в том числе, оплата труда, отчисления с ФОТ работников, деятельность которых связана с административно-управленческой деятельностью Общества.

Счёт 25 «Общепроизводственные расходы» в бухгалтерском учёте предназначен для обобщения данных о затратах, которые не связаны напрямую с производственным процессом, но имеют отношение к обслуживанию как основного, так и вспомогательных производств.

44 «Расходы на продажу» - для учета коммерческих расходов, в том числе оплата труда и отчисления с ФОТ работников, трудовая деятельность которых связана с продажей товаров.

#### 4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств (ОДДС) составлен в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» в части, не противоречащей действующим федеральным стандартам бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Денежные потоки сгруппированы по трем видам деятельности: текущая, инвестиционная и финансовая.

В отчетности за 2024 год были выявлены и исправлены ошибки классификации денежных потоков, обусловленные некорректным отражением отдельных операций в разрезе видов деятельности. Указанные ошибки носили технический характер, не привели к искажению итогового финансового результата, величины чистых активов и налоговых обязательств Общества, включая налог на прибыль и НДС.

Исправления произведены в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» путем ретроспективного пересчета сравнительных показателей.

Пояснения в части пересчета показателей за предшествующий 2024 год.

Наименование показателя	Код строк и	Было, тыс. руб.	Стало, тыс. руб.	Изменения, тыс. руб.
Поступления всего – в 2023 г	4310	23 729 187	0	- 23 729 187
Поступления всего – в 2024 г	4310	11 903 203	190 745	- 11 712 458
прочие поступления – в 2023 г	4319	23 729 187	0	- 23 729 187

прочие поступления – в 2024 г	4319	11 903 203	190 745	- 11 712 458
Платежи всего – в 2023 г	4320	- 39 141	- 316 141	277 000
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов – в 2023 г	4323	- 26 618	- 303 618	277 000
Сальдо денежных потоков от финансовых операций – в 2023 г	4300	23 690 046	- 316 141	24 006 187
Сальдо денежных потоков от финансовых операций – в 2024 г	4300	11 888 203	175 745	11 712 458
Сальдо денежных потоков за отчетный период – в 2023 г	4400	24 109 044	-1 475	24 110 519
Сальдо денежных потоков за отчетный период – в 2024 г	4400	11 711 578	- 880	11 712 458
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода – в 2023 г	4500	24 119 441	8 922	24 110 519
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода – в 2024 г	4500	11 720 325	7 612	11 712 713
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю – в 2024 г	4490	-175	- 430	255

Данные в ОДДС сформированы на основании оборотов по счету 51 Расчетные счета за 2025 год. В показателях отчетности соблюдена сопоставимость данных за отчетный и предшествующий периоды.

#### **Денежные потоки от текущих операций (Поступления):**

1. Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг– строка 4111;
2. Прочие поступления – строка 4119 отражают возвраты от поставщиков, а также залоги и кредиторскую задолженность, которые не связаны с ранее отраженными поступлениями, а являются, например, возврат по претензии; возврат, осуществленный по решению суда; возврат, связанный с расторжением договора, когда поступление от продажи отражалось в другом отчетном периоде;

#### **Денежные потоки от текущих операций (Платежи):**

1. Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы, услуги – строка 4121  
Примечание, когда в одном отчетном периоде была **оплата поставщику**, а затем в этом же периоде **возврат от него**, то в отчете о движении денежных средств эти операции отражены **свернуто**.
2. Выдача денежных средств по отчет сотрудникам выдается для платежей поставщикам, поэтому показатели включены в строку 4121 Оплата поставщикам за сырьё, материалы, выполненные работы.

#### **Денежные потоки от инвестиционных операций:**

К денежным потокам от инвестиционной деятельности относятся поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов (основные средства, нематериальные активы), а также с долгосрочными финансовыми вложениями (займам).

Компания предоставила в 2025 г. долгосрочное финансовое вложение (займ) строка 4223, также состоялся частичный возврат займа, который отражен в строке 4213.

В строке 4214 отчета о движении денежных средств отражены проценты по депозиту, размещенному в банке. Данное представление обеспечено в целях соблюдения сопоставимости показателей с отчетностью 2024 года.

### **Денежные потоки от финансовых операций**

К денежным потокам от финансовых операций относятся движения денег, которые организация совершает с активами или для привлечения капитала, а именно относятся поступления и платежи, связанные с привлечением и возвратом финансирования, а также с операциями, которые изменяют структуру собственного капитала организации. п. 11 ПБУ 23/2011.

Дивидендные выплаты в 2025 году составили 4 000 тыс. руб. дивидендов, что является умеренной нагрузкой на денежный поток.

Платежи по единому налоговому счету отражаются в составе денежных потоков от текущих операций по строке «Налоги и сборы», исходя из их экономической сущности.

На основании Рекомендации Р-175/2025-КпР «Единый налоговый счет», что из-за высокой степени условности привязки платежей на ЕНС к конкретным видам налогов в отчете о движении денежных средств и пояснениях к нему общую сумму платежа на ЕНС учитывается в составе денежных потоков от текущих операций, код строки 4124.

В соответствии с п. 6 ПБУ 23/2011, внутренние переводы между счетами организации (Перечисление денежных средств на другой счет) не отражаются в ОДДС, так как не меняют общий объем денежной массы.

Остатки денежных средств на конец отчетной даты, в отчете о движении денежных средств приводятся по строкам **4450** («Остаток на начало отчетного периода») и **4500** («Остаток на конец отчетного периода»).

Остаток денежных средств в ОДДС строка 4500 совпадает со статьей Денежные средства и эквиваленты в бухгалтерском балансе строка 1250.

## **5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СТАТЬЯХ ОТЧЕТНОСТИ.**

### **Нематериальные активы**

Наличие и движение нематериальных активов раскрыто в **таблице 3.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу** информация о первоначальной стоимости и накопленной амортизации (на конец и на начало периода). Отражены показатели по всем нематериальным активам компании.

### **Основные средства**

К основным средствам в бухгалтерском учете ООО «ТЕХНОМИР» относят объекты, предназначенные для использования при производстве работ в течение срока, продолжительностью свыше 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 руб., для налогового учета - первоначальной стоимостью более 100 000 руб.

СПИ объекта основных средств определяется исходя из (п. 9 ФСБУ 6/2020) по каждому объекту основных средств (ОС) с учетом следующих критериев:

1. Предполагаемая интенсивность использования объекта;
2. Технические характеристики объекта: мощность, производительность;
3. Ограничения порядка эксплуатации объекта, предусмотренные законодательством, условиями договора;
4. Предполагаемый физический износ с учетом планируемого режима использования объекта.

Перед составлением отчетности согласно федеральным стандартам ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» организация провела анализ основных средств на предмет обесценения, оценки СПИ и ликвидационной стоимости. Основные средства проверены на обесценение на конец отчетного периода (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) 2025 г.	Сроки полезного использования (число лет) 2024 г.
Сооружения	5-7	5-7
Машины и оборудования (кроме офисного)	3-5	3-5
Офисное оборудование	2-7	2-7
Другие виды основных средств	1-7	1-7

Признаков обесценения и изменения СПИ не выявлено. Переоценка ОС не осуществлялась.

Пояснения по Основным средствам представлены в табличной части к балансу, таблица 4.1. Отражено наличие и движение основных средств, о первоначальной стоимости и накопленной амортизации основных средств (на начало и на конец отчетного года и предыдущего года), а также информацию о поступлении (выбытии) основных средств, переоценке и начисленной амортизации за отчетный период и предыдущий год.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» активы, полученные в лизинг, признаны в качестве прав пользования активами и отражены в составе основных средств (строка 1150). По объекту «Транспортное средство». Первоначальная стоимость права пользования определена в размере 3 636 тыс. руб., накопленная амортизация по состоянию на отчетную дату составляет 1 474 тыс. руб. Балансовая стоимость актива - 2 162 тыс. руб.

В составе иных незавершенных капитальных вложений отражены объекты основных средств, приобретенные организацией, но не введенные в эксплуатацию по состоянию на 31 декабря 2025 года, отражена информация о стоимости незавершенных капитальных вложений (на начало и на конец отчетного года и предыдущего года), а также о ее изменении за отчетный период и предыдущий год.

#### **Финансовые вложения**

**Финансовые вложения** – это активы, которые принадлежат организации в составе долгосрочных финансовых вложений (строка 1170) организацией учитываются предоставленные займы. На 31 декабря 2025 года сумма займов составила 11 232 тыс. руб. Все займы являются долгосрочными, процентные ставки соответствуют рыночным условиям.

**В пояснениях в таблице 5.1** «Наличие и движение финансовых вложений» раскрыта информация о первоначальной стоимости (на начало и на конец периода) долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений, а также об их изменении за период (поступление, выбытие, начисление процентов) (п. 41 ПБУ 19/02). Информация раскрыта по видам финансовых вложений (п. 42 ПБУ 19/02). При заполнении таблицы 5.1 использовались данные по счетам 58 «Финансовые вложения», 55 «Специальные счета в банках», 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет 73-1 «Расчеты по предоставленным займам»,

Наличие признаков обесценения финансовых вложений не выявлено, резервы под обесценение финансовых вложений не создавались.

### **Запасы**

Сырье и материалы (счет 10).

Организация считает себестоимостью приобретенных запасов уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без скидок, а также без дисконтирования отсроченных платежей (подп. «б» п. 12, п. 13 ФСБУ 5/2019). В расходах текущего периода организация признает все прочие расходы, связанные с приобретением или созданием запасов, а именно расходы на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования), по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, в том числе расходы по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов. Основание: пункт 17 ФСБУ 5/2019.

Прочие расходы, не связанные непосредственно с приобретением и доведением запасов до состояния, пригодного к использованию, признаются расходами текущего периода

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости. Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

***Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.***

Раздел Запасы раскрывает информацию по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса. Раздел включает в себя две таблицы, информация отражены по видам запасов (п. 46 ФСБУ 5/2019).

Залоги по запасам отсутствуют.

Организация определяет затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов в части оплаты не денежными средствами, в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов. Основание: пункт 14 ФСБУ 5/2019.

### **Незавершенное производство**

НЗП - стоимость продукции (работ, услуг), которая не прошла всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, затраты на производство продукции, не завершённой на конец периода. Метод оценки НЗП по стоимости сырья и материалов.

Для обобщения информации о товарах для оптовой торговли используется счет 41 «Товары». Основание: подпункт «в» пункта 3.1 информации Минфина № ПЗ-3/2012. Единицей учета запасов является номенклатурный номер запаса. Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019.

После постановки на учет НМА отражаются по первоначальной стоимости (п. 15 ФСБУ 14/2022). При учете по первоначальной стоимости компания не переоценивает ни ее, ни суммы накопленной амортизации (п. 16 ФСБУ 14/2022). Амортизация по всем объектам нематериальных активов начисляется линейным способом.

В качестве ППА в 2025 году Обществом учитывается транспортное средство: Foton Toano (тип ТС Цельнометаллический фургон) стоимостью 3 636 тыс. руб. Обязательство по аренде составило 3 134 тыс. руб.

Затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, не превышающие уровень существенности, признаются прочими расходами. Основание: пункт 11 ПБУ 19/02. Проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва под обесценение финансовых вложений проводится ежегодно.

Капвложения учитываются только в сумме, которая уплачена или подлежит уплате поставщику или подрядчику (подп. «а» п. 10 ФСБУ 26/2020). В состав капитальных вложений включаются затраты, непосредственно связанные с приобретением, созданием и доведением объектов основных средств до состояния, пригодного к использованию, в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020; также стоимость капвложения считается без учета скидок, уступок, вычетов, премий и т. д. (подп. «б» п. 11 ФСБУ 26/2020), платежи поставщикам и подрядчикам при отсрочке или рассрочке платежа свыше 12 месяцев не дисконтируются (подп. 12 ФСБУ 26/2020), фактическими затратами на капвложения, которые оплачены не денежными средствами, определяется по балансовой стоимости передаваемых активов, выполненных работ или оказанных услуг (подп. 13 ФСБУ 26/2020)

## 6. ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

В данном разделе отражена информация как изменились ключевые финансовые результаты компании в 2025 г. по отношению к 2024 г.

Баланс показывает динамику имущества (активов) и источников его финансирования (пассивов).

Динамика структуры активов

Наименование (тыс. руб.)	2024	2025	Абс. изм.	Темп
Запасы (1210)	122 997	176 489	53 492	43%
Дебиторская задолженность (1230)	221 704	121 666	-100 038	-45%
Финансовые вложения (краткосрочные, 1240)	96 555	32 850	-63 705	-66%

### Основные изменения в активах:

**Основные средства** снизились на 3 722 925 тыс. руб. (с 14 027 128 до 10 304 203), была начислена амортизация.

**Права пользования активами (аренда)** уменьшились на 1 179 222 тыс. руб. (с 3 341 129 до 2 161 907), была начислена амортизация.

**Запасы** выросли на 53 492 158 тыс. руб. (с 122 997 146 до 176 489 304) - рост на 43%.

**Дебиторская задолженность** сократилась на 100 037 тыс. руб. (с 221 703 тыс. руб. до 121 665 тыс. руб.)

Компания нарастила складские запасы (сырье и незавершенное производство) для подготовки к производству работ по заключенным контрактам. Произошло значительное снижение дебиторской задолженности. Это позитивный фактор, улучшающий ликвидность. Сократились остатки на депозитных счетах (средства направлены на финансирование запасов).

Динамика структуры пассивов

Компания активно сокращает кредиторскую задолженность, что является ключевым событием 2025 года.

Капитал стабилен, снижение незначительное, связано с распределением прибыли

### **Анализ финансовой устойчивости и ликвидности**

Коэффициент текущей ликвидности (общей платежеспособности)

Коэффициент текущей ликвидности (КТЛ) - это отношение стоимости оборотных активов компании к сумме краткосрочных обязательств.

Формула: Оборотные активы / Краткосрочные обязательства

2025 год – 355 682 / 106 440 = 3,34

2024 год – 449 447 / 200 503 = 2,24

Нормативным считается значение выше 1–2. Рост коэффициента до 3,29 означает, что компания не только покрывает текущие долги оборотными активами, но и имеет значительный запас прочности. Также это свидетельствует о большом количестве активов, как было упомянуто выше, компания нарастила запасы, для успешной реализации, заключенных договоров.

### **Коэффициент автономии (финансовой независимости)**

Коэффициент автономии (коэффициент финансовой независимости) — показатель, который показывает долю активов компании, финансируемых за счёт собственного капитала

Формула: Собственный капитал / Активы

2025 год - 271 984 / 382 730 = 0,7

2024 год - 270 405 / 477 440 = 0,56

Финансовая независимость компании значительно выросла, коэффициент от 0,7 - демонстрирует сильную долю собственных ресурсов.

### **Качество дебиторской и кредиторской задолженности**

Дебиторская задолженность снизилась на 45% (с 221 704 тыс. руб. до 121 704 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность снизилась на 48% (с 196 707 тыс. руб. до 101 832 тыс. руб.).

Компания провела действия по работе с дебиторской и кредиторской задолженностью, направленной на снижение долговой нагрузки и улучшение качества баланса.

## **7. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ**

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов п. 20 ПБУ 10/99.

Согласно пункту 20 ПБУ 10/99, коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг **полностью в отчетном периоде признания выручки**. В этом случае расходы списываются на себестоимость продаж в полной сумме как условно-постоянные.

Расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов», списываются в течение периода, к которому они относятся равномерно

Сведения о доходах (по видам деятельности) представлены в таблице:

Наименование показателя	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Выручка всего	515 416	1 077 538
Оптовая торговля	234 557	504 510
Производство холодильного оборудования	280 858	82 356
Производство строительно-монтажных работ		484 609
Проектные работы		6 063

Датой получения дохода от реализации для целей налогообложения прибыли считается день отгрузки продукции (работ, услуг), независимо от фактического поступления денежных средств. Отчетными периодами по налогу признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. Общество уплачивает квартальные авансовые платежи по итогам отчетного периода.

Общество признается налогоплательщиком НДС. Налоговый учет по НДС осуществляется бухгалтерской службой Общества. В качестве базы, используемой для определения объектов налогообложения, используются данные регистров бухгалтерского учета.

## 8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Условные обязательства, подлежащие раскрытию, на отчетную дату отсутствуют.

В бухгалтерском учете организация создает резервы по сомнительным долгам.

Сумма резерва по сомнительным долгам Общества составляет:

Контрагенты	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Ануфриев Владимир Серафимович	4 500 000,00	4 500 000,00
БАЛТИКТРАНСЛАЙН ЗАО	5 909 313,72	5 909 313,72
Итого	10 409 313,72	10 409 313,72

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков сотрудникам составляет 3 332 тыс. руб.

ООО «ТЕХНОМИР» по забалансовому счету 001 ведет учет имущества, не являющегося собственностью Общества и полученного в пользование по договорам аренды, а именно:

Арендовано у ИП Ануфриев Владимир Серафимович	
Аренда автопогрузчика модели Автопогрузчик модели CPCD25HBW9 "TFN"	150 000,00
Аренда дизельного генератора ДГУ ЭД-80С-Т400-1РПМ11	700 000,00
Аренда автомобиля Фольксваген 2Н Амарок	1 150 000,00
Арендовано ООО ГРАНД	
Аренда части нежилого помещения, офис	429 389,40
Арендовано у ИП Овчинников Дмитрий Михайлович	
Аренда кофемашины KLM 1601 Pro B (black)	80 000,00
Арендовано у ООО ЭЛЬТРА	
Складское помещение	235 237,50
Итого	2 744 626,90

## 9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Бухгалтерский учет постоянных и отложенных налоговых обязательств, и налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Порядок отражения в отчетности отложенных налоговых активов и обязательств, текущего налога на прибыль, отложенного налога на прибыль:

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Способ определения величины текущего налога на прибыль:

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога 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).

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

## 10. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Бенефициаром и единственным участником ООО «ТЕХНОМИР» является Ануфриев Владимир Серафимович ИНН 470400365234, доля в уставном капитале 100%.

Ануфриев В.С. является индивидуальным предпринимателем ИНН – 470400365234, ОГРНИП - 305470403200281 учредителем ООО «БалтикТрансЛайн» ИНН7814765072 - доля в уставном капитале 100% и ЗАО «БАЛТИКТРАНСЛАЙН» ИНН 7806347272 - доля в уставном капитале 100%.

Ануфриев В.С. ИНН 470400365234 -Управляющий директор ООО «ТЕХНОМИР»

В 2025 году Общество выплатило единственному участнику дивиденды из накопленной прибыли в размере 4000 тыс. руб. (в том числе НДФЛ). Налоги уплачены в бюджет.

ООО «ТЕХНОМИР» осуществляло следующие операции со связанными сторонами в 2025 году:

ООО «БалтикТрансЛайн» ИНН – 7814765072, место нахождения: 197374, Санкт-Петербург г, Савушкина ул., дом № 83, корпус 3, литера А, пом.2-Н№107

В отчетном году осуществлялись начисление процентов по выданным ранее договорам займа

Наименование	Проценты на начало периода	Проценты начислено за период	Проценты на конец периода
ООО «БалтикТрансЛайн»	221 076,25	190 863,06	411 939,31
Договор процентного займа № 2023-01-ТМ-БТЛ от 17.05.2023	133 259,59	73 000,00	206 259,59
Договор процентного займа № 2023-02-ТМ-БТЛ от 15.09.2023	87 816,66	63 700,00	151 516,66
Договору процентного займа № 2024-03-ТМ-БТЛ от 26.12.2024		54 163,06	54 163,06

Также состоялась выдача денежных средств на условиях договора процентного займа для ООО «БалтикТрансЛайн».

Контрагенты	Остаток долга на начало	Выдача займа за период	Остаток долга на конец
Ануфриев Владимир Серафимович	4 500 000,00		4 500 000,00
ЗАО «БалтикТрансЛайн»	4 280 000,00		4 280 000,00
ООО «БалтикТрансЛайн»	1 472 000,00	280 000,00	1 752 000,00
Итого	10 252 000,00	280 000,00	10 532 000,00

Проценты по вышеуказанным займам определены в соответствии с пп. 1 п. 2 ст. 212 НК РФ.

Руководство Общества осуществляет контроль за возвратностью предоставленных займов.

## 11. УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

Учет договоров строительного подряда в организации ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 и ФСБУ 25/2018, с применением правил, установленных учетной

политикой для целей бухгалтерского и налогового учета. В отчетном периоде обеспечена тождественность данных аналитического учета затрат по объектам строительства (справки КС-3, акты КС-2) оборотам и остаткам синтетического учета по счетам 20 «Основное производство», и 62 «Расчеты с заказчиками». Выручка по долгосрочным контрактам признается по мере готовности (методом «по мере выполнения») в соответствии с договорной ценой и сметой, что обеспечивает достоверность отражения финансового результата.

## 12. РИСКИ

Общество подвержено следующим основным рискам:

- кредитный риск, связанный с возможной несостоятельностью контрагентов;
- риск ликвидности, связанный с необходимостью своевременного исполнения обязательств;
- операционный риск, связанный с реализацией производственных и монтажных проектов;
- рыночный риск, включая изменение стоимости материалов и оборудования.

Руководство Общества осуществляет регулярный мониторинг указанных рисков и принимает меры по их минимизации.

Финансовый риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию. Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам.

Глобальная экономика, а также прогнозы подвергались негативному влиянию. На момент выпуска данной финансовой отчетности текущая ситуация всё еще является не стабильной. Ввиду

значительной степени неопределенности развития ситуации на данный момент достоверная оценка возможных последствий и финансового эффекта затруднительна к прогнозированию. Но, опираясь на анализ бизнес-процессов в компании, на действующий бизнес-план и маркетинговые исследования, ООО «ТЕХНОМИР» считает возможным получение прибыли по результатам следующего финансового года.

В 2025 году Общество успешно осваивало рынок по производству строительно-монтажным работам и производству промышленного холодильного оборудования. В 2025 году ООО «ТЕХНОМИР» зарекомендовало себя как надежный партнер в сфере проектирования, поставки оборудования и производства строительно-монтажных работ, следствием чего, Обществом обсуждаются новые контракты на 2026 год.

### 13. ВЕЛИЧИНА ЧИСТЫХ АКТИВОВ

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	I. Внеоборотные активы	27 048	27 973
2	II. Оборотные активы	355 682	448 841
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету	382 730	476 814
5	IV. Долгосрочные обязательства	4 306	3 440
6	V. Краткосрочные обязательства	106 440	202 970
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету	110 746	206 410
9	<b>Чистые активы</b>	<b>271 983</b>	<b>270 405</b>

### 14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые могут существенно повлиять на финансовое состояние Общества (претензии контрагентов и/или государственных органов, в т.ч. незаявленные, и прочие существенные обстоятельства) отсутствуют.

### 15. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ООО «ТЕХНОМИР» не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации, либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законом и нормативными актами.

Генеральный директор ООО «ТЕХНОМИР»

О. Ю. Мартыненко \_\_\_\_\_ *О. Ю. Мартыненко*

31.03.2026 г.

