

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ТЕХСФЕРА» за 2025 год

1. Общие сведения и основы составления отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСФЕРА» (далее – Общество) зарегистрировано в установленном законом порядке.

- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

- Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).

- ИНН: 7807241790.

- Место нахождения: 198206, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Сосновая Поляна, ш Петергофское, дом 73, литера П, помещение 1-Н ОФИС 39/3.

1.1. Основа составления отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в полном соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ПБУ).

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом руководителя. Ключевые аспекты:

- Материальные внеоборотные активы: Учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом. К данной группе относятся основные средства (строка 1150).

- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы: Включают долгосрочные финансовые вложения (строка 1170), которые учитываются по первоначальной стоимости.

- Финансовые и другие оборотные активы: Включают дебиторскую задолженность, отражаемую по строке 1240.

- Доходы и расходы: Выручка признается по методу начисления. Расходы по обычным видам деятельности признаются в периоде их возникновения.

3. Раскрытие существенных показателей Бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Актив

| Наименование показателя | Код | 2025 г. | 2024 г. | 2023 г. | Пояснение |

|-----|-----|-----|-----|-----|-----|

| Материальные внеоборотные активы | 1150 | 3 887 | 5 481 | 7 360 | Снижение обусловлено начислением амортизации и возможным выбытием объектов основных средств. |

| в т.ч. Основные средства | | 3 887 | 5 481 | 7 360 | |

| Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы | 1170 | 13 315 | 10 605 | 405 | Значительный рост связан с увеличением долгосрочных финансовых вложений (инвестиционная деятельность). |

| в т.ч. Финансовые вложения | | 13 315 | 10 605 | 405 | |

| Запасы | 1210 | — | — | 3 547 | По состоянию на 2024 и 2025 годы запасы отсутствуют, что может свидетельствовать об изменении модели ведения деятельности. |

| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 63 | 7 | 126 | Остаток денежных средств поддерживается на минимальном уровне, достаточном для оперативных расчетов. |

| Финансовые и другие оборотные активы | 1240 | 14 099 | 14 210 | 7 266 | Показатель стабилен в 2024–2025 гг. Рост по сравнению с 2023 г. связан с увеличением дебиторской задолженности. |

| в т.ч. Дебиторская задолженность | | 11 877 | 14 144 | 6 696 | Снижение дебиторской задолженности в 2025 году по сравнению с 2024 годом свидетельствует о работе по взысканию средств. |

| БАЛАНС | 1600 | 31 364 | 30 302 | 18 704 | Валюта баланса выросла на 67,7% за два года, что свидетельствует о масштабировании деятельности. |

Пассив

| Наименование показателя | Код | 2025 г. | 2024 г. | 2023 г. | Пояснение |

|-----|-----|-----|-----|-----|

| Капитал | 1300 | 4 938 | 4 632 | 5 374 | Собственный капитал Общества увеличился в 2025 году по сравнению с 2024 годом за счет полученной чистой прибыли. |

| в т.ч. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 4 938 | 4 622 | 5 364 | |

| Долгосрочные заемные средства | 1410 | 3 943 | 6 634 | 8 915 | Наблюдается устойчивое снижение долгосрочных обязательств, что свидетельствует о погашении долгосрочных кредитов/займов. |

| Другие долгосрочные обязательства | 1450 | — | — | — | Отсутствуют. |

| Краткосрочные заемные средства | 1510 | 6 959 | 3 221 | 782 | Значительный рост краткосрочных заемных средств в 2025 году может быть связан с привлечением краткосрочного финансирования для покрытия кассовых разрывов. |

| Краткосрочная кредиторская задолженность | 1520 | не выделена отдельно | не выделена отдельно | не выделена отдельно | В упрощенном балансе строка 1520 отсутствует, обязательства представлены строками 1410 и 1510. |

4. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Код | 2025 г. | 2024 г. | Пояснение |

|-----|-----|-----|-----|

| Выручка | 2110 | 17 253 | 53 619 | Снижение выручки в 3,1 раза связано с сокращением объемов реализации. |

| Расходы по обычным видам деятельности | 2120 | (16 268) | (54 304) | Расходы снизились пропорционально выручке, что свидетельствует о контроле над затратами. |

| в т.ч. Управленческие расходы | | (13 347) | (16 649) | Административные расходы сокращены на 19,8% по сравнению с 2024 годом. |

| Проценты к уплате | 2330 | — | (397) | В 2025 году проценты по заемным средствам отсутствуют, что может указывать на реструктуризацию или изменение условий кредитования. |

| Прочие доходы | 2340 | — | 584 | В 2025 году прочие доходы отсутствуют. |

| в т.ч. Проценты к получению | | — | 35 | |

| Прочие расходы | 2350 | (564) | (163) | Увеличение прочих расходов связано с расходами, не относящимися к основной деятельности (услуги банков, штрафы, списание имущества). |

| Налог на прибыль (доходы) организаций | 2410 | (105) | (82) | |

| в т.ч. Текущий налог на прибыль | | (105) | (82) | |

| Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 316 | (743) | Общество преодолело убыточность 2024 года и получило чистую прибыль в размере 316 тыс. руб. |

5. Иная существенная информация о финансовом положении

5.1. Структура активов и источников финансирования

На 31 декабря 2025 года:

- Внеоборотные активы (строки 1150 + 1170) составляют 17 202 тыс. руб. (54,8% валюты баланса).

- Оборотные активы (строки 1210 + 1240 + 1250) составляют 14 162 тыс. руб. (45,2% валюты баланса).

Структура пассивов характеризуется:

- Собственный капитал — 4 938 тыс. руб. (15,7%).

- Долгосрочные обязательства — 3 943 тыс. руб. (12,6%).

- Краткосрочные обязательства — 22 483 тыс. руб. (71,7%) (сумма строк 1510 и кредиторской задолженности, не выделенной отдельной строкой).

5.2. Ликвидность и платежеспособность

На отчетную дату:

- Наиболее ликвидные активы (денежные средства и дебиторская задолженность) составляют 11 940 тыс. руб. (63 + 11 877).

- Краткосрочные обязательства (заемные средства + кредиторская задолженность) — 22 483 тыс. руб.

Коэффициент покрытия краткосрочных обязательств наиболее ликвидными активами составляет 0,53, что указывает на необходимость привлечения дополнительных источников ликвидности для своевременного погашения текущих обязательств.

5.3. Финансовая устойчивость

Доля собственного капитала в валюте баланса снизилась с 28,7% в 2023 году до 15,7% в 2025 году, что связано с опережающим ростом заемных средств. Объем заемных средств (долгосрочные + краткосрочные) на 31 декабря 2025 года составляет 10 902 тыс. руб. (3 943 + 6 959), что превышает собственный капитал. Это указывает на повышение зависимости Общества от внешнего финансирования.

5.4. Динамика развития

В 2025 году Общество продемонстрировало:

- Снижение выручки в 3,1 раза по сравнению с 2024 годом;
- Выход на положительный финансовый результат (чистая прибыль 316 тыс. руб.) после убытка 2024 года;
- Рост долгосрочных финансовых вложений, что свидетельствует об инвестиционной активности;
- Увеличение краткосрочных заемных средств, что может быть связано с необходимостью поддержания ликвидности.

Генеральный директор

_____ Киселёв Александр Альбертович

31 марта 2026 г.