

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТЕХМАШДИЗАЙН»
за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХМАШДИЗАЙН»

ИНН: 4706090469

ОГРН: 1254700011610

Юридический адрес: 188676, Ленинградская область, Всеволожский район, г. Всеволожск, ул. Дизельная, д. 2

Настоящая пояснительная записка составлена к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТЕХМАШДИЗАЙН» за 2025 год в целях раскрытия информации о показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1. Общие сведения об организации

ООО «ТЕХМАШДИЗАЙН» зарегистрировано в 2025 году и осуществляло финансово-хозяйственную деятельность в отчетном периоде с 11 июля 2025 года по 31 декабря 2025 года.

2025 год является первым отчетным периодом деятельности Общества. В связи с этим показатели бухгалтерской отчетности за предыдущие отчетные периоды отсутствуют либо не сформированы.

Основной целью деятельности Общества является осуществление предпринимательской деятельности в соответствии с уставными видами деятельности и действующим законодательством Российской Федерации.

2. Основания составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована на основании данных бухгалтерского учета Общества.

Учет хозяйственных операций в отчетном периоде осуществлялся в соответствии с принятой учетной политикой. При составлении бухгалтерской отчетности использовались общепринятые допущения и требования бухгалтерского учета, в том числе: имущественная обособленность организации, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной жизни, последовательность применения учетной политики, полнота отражения всех существенных хозяйственных операций.

Все показатели бухгалтерской отчетности выражены в тысячах рублей.

3. Краткая характеристика финансового положения Общества

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта бухгалтерского баланса ООО «ТЕХМАШДИЗАЙН» составила 3 696 тыс. руб.

Структура бухгалтерского баланса Общества на отчетную дату характеризуется отсутствием внеоборотных активов, преобладанием оборотных активов, наличием денежных средств на расчетных счетах, дебиторской и кредиторской задолженности, сформированной в рамках обычной хозяйственной деятельности, а также положительным финансовым результатом по итогам отчетного периода.

4. Анализ структуры активов

4.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют внеоборотные активы, в том числе нематериальные активы, основные средства, финансовые вложения, отложенные налоговые активы и прочие внеоборотные активы.

Отсутствие внеоборотных активов обусловлено тем, что в отчетном периоде организация не осуществляла приобретение, создание или ввод в эксплуатацию объектов, подлежащих отражению в составе внеоборотных активов.

4.2. Оборотные активы

Оборотные активы Общества по состоянию на 31.12.2025 составили 3 696 тыс. руб.

4.2.1. Дебиторская задолженность

На отчетную дату дебиторская задолженность составила 1 209 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности отражены: расчеты с покупателями и заказчиками — 345 тыс. руб.; расчеты с поставщиками и подрядчиками — 864 тыс. руб.

Указанная задолженность образовалась в результате текущей хозяйственной деятельности Общества и связана с расчетами по заключенным договорам.

4.2.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 денежные средства и денежные эквиваленты составили 2 487 тыс. руб., в том числе денежные средства на расчетных счетах — 2 487 тыс. руб.

Наличие остатка денежных средств на конец отчетного периода подтверждает наличие у Общества ликвидных активов для обеспечения текущей хозяйственной деятельности и исполнения обязательств.

4.2.3. Иные оборотные активы

Запасы, НДС по приобретенным ценностям, финансовые вложения и прочие оборотные активы по состоянию на отчетную дату в бухгалтерском балансе не отражены как остатки на конец периода.

При этом в течение отчетного периода хозяйственные операции, связанные с приобретением и реализацией товаров, осуществлялись.

5. Анализ структуры капитала и обязательств

5.1. Капитал

По состоянию на 31.12.2025 в составе капитала Общества отражена нераспределенная прибыль — 214 тыс. руб.

Формирование показателя нераспределенной прибыли обусловлено получением положительного финансового результата по итогам отчетного периода.

5.2. Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 долгосрочные обязательства составили 390 тыс. руб.

В составе долгосрочных обязательств отражены долгосрочные займы — 390 тыс. руб.

Данные обязательства сформированы в целях финансового обеспечения деятельности Общества.

5.3. Краткосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 краткосрочные обязательства составили 3 092 тыс. руб.

Основную часть краткосрочных обязательств составляет кредиторская задолженность.

В ее составе отражены: расчеты с поставщиками и подрядчиками — 2 866 тыс. руб.; расчеты по налогам и сборам — 55 тыс. руб.; расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС — 171 тыс. руб.

Кредиторская задолженность сформирована в рамках обычной хозяйственной деятельности организации и связана с расчетами по текущим обязательствам перед контрагентами и бюджетом.

6. Финансовые результаты деятельности

Согласно отчету о финансовых результатах за период с 11.07.2025 по 31.12.2025, Обществом получены следующие показатели: выручка — 4 086 тыс. руб.; себестоимость продаж — 3 785 тыс. руб.; валовая прибыль — 301 тыс. руб.; прибыль от продаж — 301 тыс. руб.; прочие расходы — 16 тыс. руб.; прибыль до налогообложения — 285 тыс. руб.; налог на прибыль — 71 тыс. руб.; чистая прибыль — 214 тыс. руб.

Финансовый результат отчетного периода сформирован по результатам обычной хозяйственной деятельности Общества.

Деятельность Общества в отчетном периоде являлась прибыльной, что подтверждается положительным значением чистой прибыли по итогам первого отчетного периода.

7. Движение денежных средств

Согласно отчету о движении денежных средств за отчетный период, Обществом отражены денежные потоки от текущих операций.

Основные показатели: поступления денежных средств — 3 078 тыс. руб.; платежи — 591 тыс. руб.; сальдо денежных потоков от текущих операций — 2 487 тыс. руб.; остаток денежных средств на конец периода — 2 487 тыс. руб.

Положительное сальдо денежных потоков свидетельствует о наличии достаточного денежного ресурса для осуществления текущей деятельности.

8. Дополнительные пояснения к отдельным показателям отчетности

8.1. О сравнительных показателях

Поскольку 2025 год является первым отчетным периодом деятельности Общества, сравнительные показатели за 2024 и 2023 годы в бухгалтерской отчетности отсутствуют либо не подлежат отражению в полном объеме.

8.2. Об отсутствии существенных внеоборотных активов

На отчетную дату у Общества отсутствуют объекты основных средств, нематериальные активы, капитальные вложения, права пользования активами, инвестиционная недвижимость и финансовые вложения.

8.3. О хозяйственной деятельности в отчетном периоде

В течение отчетного периода Общество осуществляло хозяйственные операции, связанные с реализацией продукции (товаров, работ, услуг), расчетами с поставщиками и покупателями, а также исполнением обязательств перед бюджетом и иными контрагентами.

Показатели бухгалтерской отчетности отражают фактически совершенные хозяйственные операции и подтверждаются регистрами бухгалтерского учета.

8.4. О непрерывности деятельности

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют обстоятельства, которые свидетельствовали бы о невозможности продолжения деятельности в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

9. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ТЕХМАШДИЗАЙН» за 2025 год достоверно отражает финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за отчетный период.

Настоящая пояснительная записка составлена в целях раскрытия информации к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и подлежит представлению в составе бухгалтерской отчетности.

Директор _____ /Кулев А.Г./

Дата: «31» марта 2026 г.