

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	533	-	-	(89)	-	-	-	-	-	533	(89)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	-	-	533	-	-	(89)	-	-	-	-	-	533	(89)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	444	-	-
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	444	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	533	-	-	(533)	-	-
	3а 2024 г.	65	-	-	-	(65)	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	-	-	533	-	-	(533)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	65	-	-	-	(65)	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	65 758	(23 900)	44 926	(1 896)	1 479	(13 374)	-	-	-	-	-	108 788	(35 795)
	3а 2024 г.	41 400	(7 125)	24 600	(242)	242	(17 017)	-	-	-	-	-	65 758	(23 900)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	56 279	(15 505)	38 492	(1 896)	1 479	(10 204)	-	-	-	-	-	92 875	(24 230)
	3а 2024 г.	41 064	(7 125)	15 457	(242)	242	(8 622)	-	-	-	-	-	56 279	(15 505)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	965	(297)	835	-	-	(636)	-	-	-	-	-	1 800	(933)
	3а 2024 г.	326	-	639	-	-	(297)	-	-	-	-	-	965	(297)
Транспортные средства	3а 2025 г.	8 504	(8 098)	5 599	-	-	(2 534)	-	-	-	-	-	14 103	(10 632)
	3а 2024 г.	-	-	8 504	-	-	(8 098)	-	-	-	-	-	8 504	(8 098)
Земельные участки	3а 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	5 599	(551)	-	(5 599)	811	(260)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	10 219	(8 143)	5 599	(10 219)	8 248	(656)	-	-	-	5 599	(551)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 233	(157)	-	(2 233)	262	(105)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	5 599	(551)	-	5 599	811	(260)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7 986	(7 986)	5 599	(7 986)	7 986	(551)	-	-	-	5 599	(551)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	72 983	46 896	36 341
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	68 646	40 774	36 015
Офисное оборудование	867	668	326
Транспортные средства	3 470	5 454	-
Неамортизируемые основные средства - всего	10	10	10
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	10	10	10

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	638	-	38 690	-	-	(39 328)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	20 617	-	-	(19 979)	638	-
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	835	-	-	(835)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	639	-	-	(639)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	638	-	37 855	-	-	(38 493)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	13 862	-	-	(13 224)	638	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 116	-	-	(6 116)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	327	-	-	-	-	-	327	-
	3а 2024 г.	152	-	175	-	-	-	327	-
в том числе: Строительство объектов основных средств	3а 2025 г.	327	-	-	-	-	-	327	-
	3а 2024 г.	152	-	175	-	-	-	327	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	48 254	(25 780)	-	-	-	-	22 474	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	48 254	(25 780)	-	-	-	-	22 474	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	48 254	(25 780)	-	-	-	-	22 474	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	104 594	-	535 311	(549 064)	-	-	X	X	90 841	-
	3а 2024 г.	99 307	-	587 043	(581 756)	-	-	X	X	104 594	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	69 893	-	205 844	(26 793)	-	-	(195 973)	-	52 971	-
	3а 2024 г.	48 314	-	254 592	(26 084)	-	-	(206 929)	-	69 893	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	2 046	-	-	(357 545)	-	-	361 072	-	5 573	-
	3а 2024 г.	1 988	-	-	(331 350)	-	-	331 408	-	2 046	-
Товары	3а 2025 г.	19 061	-	171 924	(163 746)	-	-	406	-	27 645	-
	3а 2024 г.	38 256	-	203 178	(222 117)	-	-	(256)	-	19 061	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	13 594	-	157 543	(980)	-	-	(165 505)	-	4 652	-
	3а 2024 г.	10 749	-	129 273	(2 205)	-	-	(124 223)	-	13 594	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	85 748	-	90 640	-	(69 965)	(108)	-	-	106 315	-
	За 2024 г.	38 848	-	81 625	1 022	(35 388)	(359)	-	-	85 748	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	38 562	-	28 802	-	(23 438)	(34)	-	-	43 892	-
	За 2024 г.	14 062	-	35 595	-	(10 737)	(358)	-	-	38 562	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	46 515	-	57 692	-	(46 226)	(74)	-	-	57 907	-
	За 2024 г.	21 032	-	46 442	-	(20 958)	(1)	-	-	46 515	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	335	-	533	-	(301)	-	-	-	567	-
	За 2024 г.	387	-	274	-	(326)	-	-	-	335	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	281	-	(1 022)	1 022	(281)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	336	-	3 611	-	-	-	-	-	3 947	-
	За 2024 г.	-	-	336	-	-	-	-	-	336	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 971	-	-	-	(2 971)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	115	-	-	-	(115)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	85 748	-	90 640	-	(69 965)	(108)	-	X	106 315	-
	За 2024 г.	38 848	-	81 625	1 022	(35 388)	(359)	-	X	85 748	-

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 (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	22 944	129 289	-	-	-	(660)	151 573
	3а 2024 г.	9 335	18 887	-	(5 278)	-	-	22 944
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	22 944	129 289	-	-	-	(660)	151 573
	3а 2024 г.	4 057	18 887	-	-	-	-	22 944
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 278	-	-	(5 278)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	160 251	29 608	2 623	(130 168)	(5)	660	62 969
	3а 2024 г.	129 519	143 937	-	(112 599)	(606)	-	160 251
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	34 251	17 396	-	(24 647)	(1)	-	26 999
	3а 2024 г.	50 440	30 427	-	(46 373)	(243)	-	34 251
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	91 875	8 303	-	(84 738)	(4)	-	15 436
	3а 2024 г.	61 332	89 561	-	(58 655)	(363)	-	91 875
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	12	(350)	2 623	(12)	-	-	2 273
	3а 2024 г.	-	12	-	-	-	-	12
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	660	660
	3а 2024 г.	1 330	-	-	(1 330)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	78	1 308	-	-	-	-	1 386
	3а 2024 г.	54	36	-	(12)	-	-	78
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	8	37	-	-	-	-	45
	3а 2024 г.	6 223	5	-	(6 220)	-	-	8
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	24 374	-	-	(20 710)	-	-	3 664
	3а 2024 г.	9 136	15 238	-	-	-	-	24 374
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	7 335	1 924	-	-	-	-	9 259
	3а 2024 г.	-	7 335	-	-	-	-	7 335
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2 251	711	-	-	-	-	2 962
	3а 2024 г.	936	1 315	-	-	-	-	2 251
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	251	-	-	-	-	251
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	67	28	-	(61)	-	-	34
	3а 2024 г.	68	8	-	9	-	-	67

Итого	За 2025 г.	183 195	158 897	2 623	(130 168)	(5)	X	214 542
	За 2024 г.	138 854	162 824	-	(117 877)	(606)	X	183 195

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	498 266	434 196
Затраты на оплату труда	136 511	85 093
Отчисления на социальные нужды	30 020	15 433
Амортизация	12 839	9 388
Прочие затраты	120 086	118 242
Итого по элементам	797 722	662 352
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(110 256)	16 292
Итого расходы по обычным видам деятельности	687 466	678 644

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год (текстовая часть)

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Техносэта»

Юридический адрес: 454008, Челябинская обл., Челябинск г., Автодорожная ул., дом 1А, этаж 3, помещение 2

Дата регистрации: 22.03.2018, ОГРН 1187456012743

Общество создано путем учреждения вновь.

Уставный капитал 200000 рублей, в том числе доля физических лиц составляет 100 %

- Федоров С.С. номинальная стоимость доли 22000-00 руб., размер доли 11%;
- Савин Д.В. номинальная стоимость доли 98000-00 руб., размер доли 49%;
- Шумаков А.С. номинальная стоимость доли 60000-00 руб., размер доли 30%;
- Бобешко А.А. номинальная стоимость доли 20000-00 руб., размер доли 10%;

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Общество имеет Обособленное подразделение Филиал ООО «Техносэта» г. Москва, расположенное по адресу 127106, г.Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Марфино, Гостиничный проезд, д. 4Б, помещ. 1Н/5, о чем 12.12.2024 года в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за государственным регистрационным номером 2247400782033. Основным видом экономической деятельности является ОКВЭД 28.25.1 - Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрации и очистки газов.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с правилами бухгалтерского учета (РСБУ), действующими в Российской Федерации

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Средняя численность за 2025 год составила 98 человек.

Общество не подлежит обязательному аудиту

2. Основные элементы учетной политики организации

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с Положением по учетной политике на 2025 год, утвержденном Приказом №423 от 26.12.2025 года. Обработка учетной информации осуществляется с использованием программы 1С ERP Управление предприятием 2 редакция 2.5

Государственная помощь: К государственной помощи относится получение денежных средств и материальных ценностей в форме субвенций, субсидий, бюджетных кредитов на финансирование капитальных и текущих расходов. Признание государственной помощи в бухгалтерском учете осуществлять по факту получения денежных средств и материальных ценностей в корреспонденции со счетом 86 «Целевое финансирование». Остаток неиспользованной государственной помощи раскрывается в бухгалтерском балансе обособленно по строке 15301 «Целевое финансирование» в составе доходов будущих периодов.

Основные средства: К основным средствам относятся активы со сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью на дату приобретения более 100000 рублей. Срок полезного использования по основным средствам и доходным вложениям в материальные ценности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1. По основным средствам, бывшим в употреблении, с учетом срока полезного использования предыдущего собственника. Начисление амортизации по основным средствам и доходным вложениям ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Запасы: Организация признает единицей запаса номенклатурный номер. При выбытии запасы оцениваются методом ФИФО. Организация не создает резерв под обесценение запасов. Организация определяет затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов в части оплаты неденежными 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.

Организация считает себестоимостью приобретенных запасов уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без скидок и прочих преференций поставщика, а также без дисконтирования отсроченных платежей. В расходах текущего периода организация признает все прочие расходы, связанные с приобретением или созданием запасов, а именно расходы:

- на подготовку 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.

Организация не формирует оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды и признает в расходах текущего периода проценты, которые связаны с приобретением или созданием запасов и которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников, занятых в процессе производства продукции;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- амортизация оборудования производственных цехов;

Прочие производственные расходы, которые отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», считаются косвенными. Они распределяются между выпущенной готовой продукцией и незавершенным производством на конец каждого месяца пропорционально стоимости материальных затрат.

Выпуск готовой продукция осуществляется по фактической себестоимости без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». В балансе оценка готовой продукции (работ, услуг) производится по фактической производственной себестоимости и отражается в бухгалтерском учете на счете 43 «Готовая продукция». Списание стоимости готовой продукции производится по себестоимости каждой единицы.

Порядок учета выручки: Выручка от реализации товаров (работ, услуг) отражается в бухгалтерском учете по методу «отгрузки» (начисления) и предъявления расчетных документов покупателю (заказчику). Выручкой от реализации товаров (работ, услуг) – доходами от обычных видов деятельности на предприятии признаются:

- выручка от продажи товаров (учитывается по кредиту счета 90.01.01 «Выручка от продаж (товары)»);
- выручка от продажи готовой продукции собственного производства (работ, услуг) (учитывается по кредиту счета 90.01.01 «Выручка от продажи готовой продукции (работ, услуг)»);
- выручка от оказания услуг (оказания услуг) (учитывается по кредиту счета 90.01.01 «Выручка от продаж (оказание услуг)»);

Иные поступления, такие как доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, по договорам участия в уставных капиталах других предприятий и т.д., учитываются в составе прочих доходов предприятия;

Учет заемных средств: Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока, учитываются в составе долгосрочной задолженности. Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита менее 12 месяцев, до истечения указанного срока, учитываются в составе краткосрочной задолженности.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется без использования корреспонденции счетов.

Включение в текущие расходы затрат по займам и кредитам осуществляется в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам, независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи. Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы организации, являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации.

Критерии признания дебиторской задолженности сомнительной: В бухгалтерском учете сомнительным долгом признается просроченная дебиторская задолженность перед обществом в случае, если срок исполнения обязательств по оплате превысил 30 месяцев от срока, установленного договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. При наличии у общества перед контрагентом встречного обязательства (кредиторской задолженности), сомнительным долгом признается соответствующая задолженность перед обществом в той части, которая превышает указанную кредиторскую задолженность общества перед этим контрагентом.

Критерий существенности: Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменился более чем на 5% и более чем на 1 млн. руб. (при выполнении обоих условий);

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

Порядок учета НДС: Налоговая база по НДС определяется по мере отгрузки (передачи) товара (работ, услуг).

Организация использует свое право на вычет НДС при перечислении сумм оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав, при наличии счета-фактуры и договора (счета), предусматривающего перечисление указанных сумм.

При осуществлении финансовых вложений в форме предоставленных займов, приобретении ценных бумаг (векселей), являющихся средством расчетов за поставленные товары (работы, услуги), организация все общехозяйственные расходы признает расходами, относящимися к операциям, облагаемым НДС.

При осуществлении операций, облагаемых НДС и операций, не подлежащих налогообложению, облагаемых НДС по ставке 0% (реализация лома черных и цветных металлов, экспортные операции) организация обеспечивает ведение раздельного учета сумм входного НДС по приобретенным товарам (работам, услугам).

В соответствии с абзацем 4, 5 п. 4 ст. 170 НК РФ суммы НДС, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), имущественных прав, при осуществлении как облагаемых НДС операций, операций, облагаемых по ставке 0%, так и освобождаемых от налогообложения операций, принимаются к вычету, либо учитываются в их стоимости в той пропорции, в которой они используются для производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения).

Указанная пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения), в общей стоимости товаров (работ, услуг), отгруженных за налоговый период (квартал).

Организация может не применять указанное положение в периодах, в которых доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции, по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов на производство. При этом все суммы входного НДС в указанных налоговых периодах подлежат вычету в полном объеме.

Раздельный учет операций, освобождаемых от НДС, ведется путем составления бухгалтерских справок.

Порядок признания доходов и расходов: Для исчисления налога на прибыль организаций доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) или имущественных прав (метод начисления). Для доходов от реализации датой получения дохода в целях налогообложения признается день отгрузки (передачи права собственности) товаров (работ, услуг, имущественных прав). Днем отгрузки считается день реализации этих товаров (работ, услуг, имущественных прав);

Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся (возникают исходя их условий сделок), независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты.

Списание материалов и товаров производится по методу ФИФО.

Способ уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль организаций: Уплата ежемесячных авансовых платежей производится равными долями в размере одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей в сроки, установленные законодательством РФ;

Государственная помощь. Согласно п. 4.1 ст. 271 НК РФ средства в виде субсидий, полученные обществом, за исключением случаев получения субсидий в рамках возмездного договора, признаются в составе внереализационных доходов в следующем порядке:

- субсидии, полученные на финансирование расходов, не связанных с приобретением, созданием, реконструкцией, модернизацией, техническим перевооружением амортизируемого имущества, приобретением имущественных прав, учитываются по мере признания расходов, фактически осуществленных за счет этих средств.

- субсидии, полученные на финансирование расходов, связанных с приобретением, созданием, реконструкцией, модернизацией, техническим перевооружением амортизируемого имущества, приобретением имущественных прав, учитываются по мере признания расходов, фактически осуществленных за счет этих средств (в сумме амортизационных отчислений). При реализации, ликвидации или ином выбытии указанного имущества, имущественных прав полученные субсидии, не учтенные в составе доходов, признаются внереализационными доходами на последнюю отчетную дату отчетного (налогового) периода, в котором произошли реализация, ликвидация или иное выбытие указанного имущества, имущественных прав.

Основные средства: Срок полезного использования по основным средствам и доходным вложениям определяется на основании Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1.

Активы со сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью на дату приобретения более 100000 рублей учитываются при налогообложении прибыли равномерно в течение срока полезного использования, установленного в бухгалтерском учете.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Предприятие применяет ПБУ 18/02.

Инвестиционный вычет: Организация применяет инвестиционный налоговый вычет, предусмотренный подпунктами 1 и 2 пункта 1 статьи 286.1 НК, к объектам основных средств третьей – десятой амортизационных групп с учетом норм закона субъекта РФ.

Регистры налогового учета формируются на основе бухгалтерских регистров с использованием бухгалтерской программы 1С: ERP Управление предприятием 2 редакция 2.5

3. Финансово-хозяйственная деятельность

Выручка за 2025 год составила 730764 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- от продажи продукции и полуфабрикатов собственного производства - 525731 тыс. руб.
- от продажи товаров - 171620 тыс. руб.
- от выполнения работ (оказания услуг) - 33413 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 521759 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продукции и полуфабрикатов собственного производства - 357545 тыс. руб.
- себестоимость товаров - 163678 тыс. руб.
- себестоимость выполненных работ (оказанных услуг) - 536 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили - 20049 тыс. руб.

Управленческие расходы составили - 145658 тыс. руб.

Прибыль (убыток) от продаж составила - 43298 тыс. руб.

Прочие доходы - 10104 тыс. руб., в том числе:

- Доходы, связанные с реализацией прочего имущества – 1145 тыс. руб.
- Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) - 4698 тыс. руб.
- Прибыль прошлых лет – 26 тыс. руб.
- Доходы, связанные с реализацией основных средств – 1596 тыс. руб.
- Штрафы, пени, неустойки к получению – 1678 тыс. руб.
- Доходы в виде списанной кредиторской задолженности – 5 тыс. руб.
- Прочие внереализационные доходы – 956 тыс. руб.

Прочие расходы – 23333 тыс. руб.

- Расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 1001 тыс. руб.
- Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) - 4447 тыс. руб.
- Расходы, связанные с реализацией основных средств – 417 тыс. руб.
- Убытки прошлых лет – 55 тыс. руб.
- Расходы на услуги банков – 1739 тыс. руб.
- Расходы в виде списанной дебиторской задолженности – 108 тыс. руб.
- Штрафы, пени (неустойки) за нарушение условий договора к уплате – 2623 тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы – 12943 тыс. руб.

4. Связанные стороны

В соответствии с критериями, установленными ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной или лицо аффилированным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
1.	Бобешко А.А.	Согласия на обработку персональных данных не предоставлено	Исполнительный орган, участник общества	10%
2.	Савин Д.В.	Согласия на обработку персональных данных не предоставлено	Участник общества	49%
3.	Шумаков А.С.	Согласия на обработку персональных данных не предоставлено	Участник общества	30%

5. Операции со связанными сторонами

В отчетном периоде со связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.		
		Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025, тыс. руб.
Бобешко А.А.	Получение и погашение денежных средств по договорам займа	320 тыс. руб.	Задолженность является текущей	Отсутствует

Савин Д.В.	Операции отсутствуют	Нет	Задолженность отсутствует	Отсутствует
Шумаков А.С.	Предоставление и погашение денежных средств по договору займа	4700 тыс. руб.	Задолженность отсутствует	Отсутствует
	Начисление и погашение процентов по договору займа	185 тыс. руб.	Задолженность отсутствует	Отсутствует

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в течение отчетного периода и в предыдущие года не формировались. Списание дебиторской задолженности связанных сторон в отчетном периоде не было.

6. Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу (исполнительному органу) в 2025 году составило 1623 тыс. руб. не включая налог на доходы физических лиц в размере 291 тыс. руб. Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Сумма взносов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала (исполнительного органа) составила 348 тыс. руб.

7. Информация о бенефициарах**

**Раскрывается в соответствии с п.7 ст.6.1 Закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ

№ п/п	Ф.И.О.	Место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается бенефициаром.	Доля участия бенефициара в контроле общества, %
1.	Савин Д.В..	Согласия на обработку персональных данных не предоставлено	49% - участник ООО «Техносэта»	49%
2.	Шумаков А.С.	Согласия на обработку персональных данных не предоставлено	30% - участник ООО «Техносэта»	30%

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

После окончания 2025 финансового года в результате произошедших внешнеполитических событий в феврале-марте 2022 года, объявлен новый ряд экономических санкций в целом в отношении Российской Федерации.

Данное событие привело к увеличению экономической и геополитической неопределенности. Руководство Общества считает, что данные события являются не корректирующими событиями после отчетной даты. В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут повлиять на текущие условия, в каких функционирует Общество, руководство не имеет возможности. Данные обстоятельства, по мнению руководства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные

сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

Генеральный директор ООО «Техносэта»

/ Бобешко А.А. /