

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТЕХИНВЕСТ»

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (номер корректировки 1) являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТЕХИНВЕСТ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена согласно федеральным и отраслевым стандартам по упрощенной системе, при этом в состав отчетности включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели данной бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости или чистой стоимости продажи в силу требований стандартов бухучета и отчетности или выбранных способов учета.

В бухгалтерской отчетности значения показателей представляются в валюте РФ в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности, пояснения представлены без приложения типовых форм, соответствующих образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Кроме того, отдельные показатели не актуальны для деятельности Общества, и/или показатели для отражения и раскрытия отсутствуют, к комплексу бухгалтерской (финансовой) отчетности не приложены:

Приложение 3. «Нематериальные активы»

Приложение 9 «Обеспечения обязательств»

Приложение 11 «Государственная помощь».

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает,

что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

1. Общая информация об Обществе

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТЕХИНВЕСТ"
Сокращенное наименование	ООО "ТЕХИНВЕСТ"
ОГРН	1147232048215
Дата регистрации	23.10.2014
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7203323899
Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 14 по Тюменской области
Место нахождения юридического лица	ТЮМЕНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ТЮМЕНЬ, Г ТЮМЕНЬ
Юридический, фактический и почтовый адрес	625048, ТЮМЕНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ТЮМЕНЬ, УЛ. МАЛЫГИНА, Д. 59/15, ОФИС 6
Способ образования	Создание юридического лица путем реорганизации в форме преобразования Сведения о правопродшественнике: ОГРН 1027200793113 ИНН 7203127421 ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТЕХИНВЕСТ"
Код ОКПО	59643087
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
Дополнительные ОКВЭД	68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Сведения о среднесписочной численности работников юридического лица за предшествующий календарный год	7
Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства по состоянию на отчетную дату	да
Дата внесения сведений о юридическом лице в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства	01.08.2016
Филиалы, представительства и иные структурные подразделения	отсутствуют

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 1 750 000 руб., оплачен полностью.

Сведения об участниках по состоянию на 31 декабря 2025 года	Доля, принадлежащая участнику	Номинальная стоимость доли (в рублях)
Участник 1	1%	17 500
Участник 2	99%	1 732 500

Участниками

1.3 Информация об органах управления исполнительных и контрольных органах.

Органами управления Общества, согласно уставу, являются:

- Общее собрание участников;
- Директор

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет директор – единоличный исполнительный орган. Согласно Решению единственного участника от 31.01.2024 г. на должность с 01.02.2024 г. на неопределенный срок назначена Богомякова Н. Г.

1.4 Информация о связанных сторонах и бенефициарах

К связанным сторонам Общества относится ключевой управляющий персонал. Согласно штатному расписанию, ключевой управленческий персонал Общества включает должность директора, заместителя директора по развитию, заместителя директора по экономике и финансам. Вознаграждение по условиям договоров с управленческим персоналом организации включает единовременные поощрения.

За отчетный период и на конец отчетного года Общества располагает следующими сведениями:

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции, сумма, тыс. руб.	Показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, в тыс. руб.
Ключевой управляющий персонал	Наемные сотрудники по ТК РФ	Оплата труда вместе с премиями, расчетами при увольнении и начисленными страховыми взносами	7 897	0

1.5. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, не по другим основаниям. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества не проводился.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества, а также иные функции главного бухгалтера возложены на генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.
 - В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.
 - Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).
 - По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.
 - Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.
 - Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета.
 - После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).
 - Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость, учитывается по первоначальной стоимости.

- Капитальные вложения во внеоборотные активы:
- Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов.
- В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
 - в бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.
 - Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.
 - Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.
- Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов
- списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации товаров, работ, услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Организация в 2025 году продолжила применять специальный налоговый режим, на основании ранее поданного Уведомления о переходе на упрощенную систему налогообложения, выбранный объект налогообложения – «Доходы».

3. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. На отчетную дату оценена возможность влияния обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты.

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	114 545	107 352	110 624
Коэффициент текущей ликвидности ¹	16,207	16,531	3,577
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,766	5,240	0,034

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 1 750 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 10 139 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует, намерение о добровольной ликвидации отсутствует.

4. Иное раскрытие информации

Приложение 3. «Нематериальные активы»

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатели для отражения и раскрытия информации в отношении сведений о наличии и движении нематериальных активов отсутствуют. К комплексу бухгалтерской (финансовой) отчетности Приложении 3 «Нематериальные активы» не приложено, иной информации в пояснениях не отражается.

Приложение 4. «Основные средства»

Информация по пояснению показателя «Основные средства» дополняется табличными пояснениями.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г	30 277	(10 112)	2 163	-	-	(1 998)	32 440	(12 109)
	За 2024 г	30 277	(7 616)	252	-	-	(2 496)	30 277	(10 112)
в том числе:	За 2025 г								
Здания	За 2025 г	21 232	(6 364)	-	-	-	(607)	21 232	(6 971)
	За 2024 г	21 232	(5 257)	-	-	-	(1 107)	21 232	(6 364)
Машины и оборудование	За 2025 г	1 797	(359)	-	-	-	(359)	1 797	(719)

¹ При расчете показателя текущей ликвидности за 2025г.исключены средства, перечисленные на счет эскроу по ДДУ в сумме 45 350тыс. рублей.

	(кроме офисного)	За 2024 г	1 797	-	-	-	-	(359)	1 797	(359)
	Офисное оборудование	За 2025 г	2 483	(2 483)	163	-	-	(10)	2 645	(2 492)
		За 2024 г	2 483	(2 358)	-	-	-	(124)	2 483	(2 483)
	Транспортные средства	За 2025 г	252	(3)	-	-	-	(19)	252	(22)
		За 2024 г	-	-	252	-	-	(3)	252	(3)
	Другие виды основных средств	За 2025 г	4 514	(903)	2 000	-	-	(1 003)	6 514	(1 906)
		За 2024 г	4 514	-	-	-	-	(903)	4 514	(903)
	Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г	45 126	(3 833)	-	-	-	(2 584)	45 126	(6 417)
		За 2024 г	45 126	(3 833)	-	-	-	(7 164)	45 126	(3 833)
	в том числе:	За 2025 г	28 470	(502)	-	-	-	(1 002)	28 470	(1 504)
	Здания	За 2024 г	28 470	-	-	-	-	(3 833)	28 470	(502)
		Другие виды основных средств	За 2025 г	16 656	(3 331)	-	-	-	(1 582)	16 656
		За 2024 г	16 656	(3 331)	-	-	-	-	16 656	(3 331)

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию: В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом

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	59 039	61 458	67 535
в том числе:			
Здания	45 116	47 211	61 100
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 078	1 437	1 797
Офисное оборудование	153	-	124
Транспортные средства	229	248	-
Другие виды основных средств	12 462	12 561	4 514

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

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	За 2025 г.	-	-	2 163	-	-	(2 163)	-	-
	За 2024 г.	232	-	252	-	(232)	(252)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	163	-	-	(163)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	2 000	-	-	(2 000)	-	-
	За 2024 г.	232	-	-	-	(232)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	252	-	-	(252)	-	-

На счет эскроу перечислены денежные средства 45 353 тыс. рублей в счет исполнения обязательств по договору долевого участия на строящийся объект нежилого помещения, который будет учитываться в составе инвестиционной недвижимости. Срок сдачи объекта перенесен и планируется в 1-2 квартале 2026 года. Обязательства по оплате по договору долевого участия исполнены в полном объеме в срок, установленный в договоре, в бухгалтерском балансе суммы предоплаты отражены в составе показателя Финансовые и другие оборотные активы по строке 1240 «Дебиторская задолженность».

Приложение 5. «Финансовые вложения»

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. К комплексу бухгалтерской (финансовой) отчетности Приложении 5 «Финансовые вложения» не приложено, информация по наличию и движению финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены в составе показателя Финансовые и другие оборотные активы по строке 1240 «Дебиторская задолженность» представлена в пояснениях:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	15 000	(8 000)	-
	За 2024 г.	3 000	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	15 000	(8 000)	7 000
	За 2024 г.	3 000	-	-	-
Итого	За 2025 г.		15 000	(8 000)	7 000
	За 2024 г.	3 000	15 000	(8 000)	7 000

В качестве финансовых вложений учитываются предоставленные процентные займы. Остаток предоставленных заемных средств обеспечен поручительством.

Приложение 7. Дебиторская задолженность

Оплаченные по графику платежей на счет эскроу суммы предоплаты по договору долевого участия в размере 45 353 тыс. рублей в бухгалтерском балансе отражены в составе показателя Финансовые и другие оборотные активы по строке 1240 «Дебиторская задолженность».

Просроченная дебиторская задолженность в организации отсутствует. Дебиторская задолженность с низкой вероятностью погашения отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Приложение 8. Обязательства

Информация о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) представлена в таблице.

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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 298	-	-	(2 298)	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 298	-	-	(2 298)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 955	1 008	-	(313)	-	3 650
	За 2024 г.	17 520	(61)	75	(14 579)	-	2 955
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	58	30	-	(13)	-	75
	За 2024 г.	1 363	(362)	75	(1 018)	-	58
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	300	370	-	(300)	-	370
	За 2024 г.	300	300	-	(300)	-	300
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	218	-	-	-	218
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 253	-	-	-	-	2 253
	За 2024 г.	14 988	-	-	(12 735)	-	2 253
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	344	64	-	-	-	408
	За 2024 г.	863	1	-	(520)	-	344
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	324	-	-	-	324
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	2	-	-	-	2
	За 2024 г.	6	-	-	(6)	-	4 127
Итого	За 2025 г.	2 955	1 008	-	(313)	-	3 650
	За 2024 г.	19 818	(61)	75	(16 877)	-	2 955

События после отчетной даты, требующие отражения в отчетности, отсутствуют.

Приложение 9 «Обеспечения обязательств»

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатели для отражения и раскрытия информации в отношении сведений о наличии и движении обеспечений обязательств отсутствуют. К комплексу бухгалтерской (финансовой) отчетности Приложении 9 «Обеспечения обязательств» не приложено, иной информации по данному объекту учета в пояснениях не отражается.

Основные показатели деятельности организации

Данные бухгалтерской отчетности	2025	2024
Наименование показателя	Сумма (В тысячах рублей)	
Продажи	35 241	17 383
Прибыль	10 139	1 407
Авансы выданные, задолженность контрагентов	56 359	33 366
Авансы полученные, задолженность поставщикам	1 397	702
Чистые активы	114 545	107 352

Аренда у арендодателя

Общество как арендодатель осуществляет классификацию и учет активов, переданных в аренду, в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". В отчетном периоде деятельность Общества как арендодателя включала передачу в аренду собственных помещений, в том числе офисных (Операционная аренда).

Балансовая стоимость активов, переданных в операционную аренду, составляет 15 317 тыс. рублей. Будущие минимальные арендные платежи по договорам операционной аренды составляют: в течение следующих 12 месяцев – 2 500 тыс. рублей.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	379	980
Затраты на оплату труда	12 026	5 621
Отчисления на социальные нужды	2 252	1 031
Амортизация	4 581	6 329
Прочие затраты	7 018	5 257
Итого расходы по обычным видам деятельности	26 257	19 219

Приложение 11 «Государственная помощь»

В отчетном периоде организация госпомощь не получала.

Дивиденды и иные расходы прибыли

Размер годовых дивидендов за 2025 год, приходящихся на одну долю в уставном капитале, будет определен и утвержден Решением общего собрания участников Общества, которое состоится в 2026 году. Сумма дивидендов, подлежащая выплате участникам Общества, будет признана в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год после принятия указанного решения.

В 2025 году Общество проведено распределение прибыли за прошлые отчетные периоды общую сумму 2 946 тыс. руб.

В 2025 году на основании протокола участников Обществом направлено из прибыли на благотворительные цели - 1 375 тыс. руб.

5. Исправление ошибки в представленной ранее бухгалтерской отчетности за 2025 год.

После представления годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год (после ее подписания, но до утверждения общим собранием участников) была выявлена ошибка в отражении налоговых обязательств. В отчетности ошибочно применена налоговая ставка в размере 6% вместо установленной законодательством субъекта РФ и используемой организацией ставки 4%. В результате ошибки сумма исчисленного налога по УСН за 2025 год была завышена, что привело к искажению следующих строк отчетности:

- Завышение кредиторской задолженности по строке 1520 Баланса;
- Занижение чистой прибыли по строке 2400 Отчета о финансовых результатах.

Внесение изменений в представленную Налоговую декларацию по УСН за 2025 год не требуется, т.к. изначально отражала верные данные. Обязательства перед бюджетом и финансовый результат за 2025 год отражены достоверно, налог УСН к уплате рассчитан исходя из действующей в регионе ставки – 4%.

Учитывая, что годовая отчетность за 2025 год еще не утверждена в установленном порядке (п. 2 ст. 34 ФЗ №14-ФЗ «Об Обществах с ограниченной ответственностью»), исправления внесены в бухгалтерский учет записью декабря 2025 года (сторнирование излишне начисленного налога). Руководствуясь п. 8 ПБУ 22/2010, настоящая (исправленная) бухгалтерская отчетность представляется взамен ранее направленной. Настоящая (исправленная) бухгалтерская отчетность представляется взамен ранее направленной.

Дата составления текстовых пояснений 18 апреля 2026 года.

Директор ООО «ТЕХИНВЕСТ»  Богомякова Н.Г.

