ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Информация о субъекте бизнеса

Общество с ограниченной ответственностью «ХОРАЙЗН» (ООО «ХОРАЙЗН»; LIMITED LIABILITY COMPANY "HORIZON") ИНН 3906407873, КПП 390601001, ОГРН 1213900013601. Адрес: 236022, Калининградская область, г Калининград, ул Шиллера, д. 28, кв. 2

Предприятие основано в 2021 году группой высококвалифицированных специалистов в области судовой автоматизации.

ООО «ХОРАЙЗН» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Уставный капитал составляет 100000,00 рублей. Оплачен полностью единственным участником.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляет генеральный директор. Трудовой коллектив ООО «ХОРАЙЗН» по состоянию на 31.12.2025г. состоит из 10 человек.

Виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
33.15 Ремонт и техническое обслуживание судов и лодок - основной;
28.99 Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включённых в другие группировки;
46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения;
71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;
71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация.

2. Учётная политика

Бухгалтерский учёт в ООО «ХОРАЙЗН» осуществляется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.5 (8.5.1.1233)».

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

Корректировки показателей бухгалтерской отчётности прошлых отчётных периодов ретроспективно не применялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчётности, в отчётном периоде не пересматривались.

Существенной признается информация, если её показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчётности.

3. Основные средства и нематериальные активы

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учёту.

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

Структура, стоимость, амортизация ОС на 31.12.2025 г., руб.

Основное средство, Инвентарный номер	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Ноутбук Apple MacBook Air 15 2024 M3, RAM 24 ГБ, SSD 512 ГБ,graphics 10-core, MC9L4 midnight русская, 00-000013	207 482,63	51 870,69	155 611,94
Система безрамного остекления CLAROFLEX , 00-000006	879 845,20	769 864,56	109 980,64
17,3" Ноутбук ASUS TUF Gaming (FX707VV-HX122)(FHD/IPS) i7 13620H/16384/SSD 1TB/NV RTX4060/DOS/Mecha , 00-000014	132 999,00	44 333,04	88 665,96
Автомобиль BMW 530d WBAJC91070B280449, 00-000007	4 210 000,00	2 689 722,22	1 520 277,78

Автомобиль LAND ROVER RANGE ROVER, 00-000009	25 500 500,00	7 791 819,42	17 708 680,58
15.6" ноутбук Lenovo LOQ 15IRX9, Intel Core i7-13650HX, RAM 16 ГБ, SSD 1024 ГБ, NVIDIA GeFor, 00-000010	127 283,50	42 427,80	84 855,70
Автомобиль Geely Monjaro 2023 LB37852D9PS163559, 00-000005	3 859 050,00	2 251 112,48	1 607 937,52
Лазерный сканер BLK360 в комплекте, 00-000003	2 294 256,46	1 931 107,61	363 148,85
3D принтер Bambu lab *1 carbon combo EU, 00-000016	172 640,00	43 160,02	129 479,98
ПК Intel Core i9-14900 KF 3.2/6GHz, 24C(8P+16E)/32T, 36Mb L3, DDR4-32000, 00-000012	327 188,00	154 505,46	172 682,54
ПК Intel Core i9-14900 KF 3.2/6GHz, 24C(8P+16E)/32T, 36Mb L3, DDR4-32000, 00-000008	348 786,00	145 327,50	203 458,50
Набор для тестирования балластной воды 1 CMT Мод.WTK-CT-80034, 00-000004	399 917,01	361 206,51	38 710,50
Итого	**38 459 947,80**	**16 276 457,31**	**22 183 490,49**

В части срока полезного использования в 2025 году менялись элементы амортизации по двум объектам основных средств (Набор для тестирования балластной воды 1 CMT Мод.WTK-CT-80034; Лазерный сканер BLK360 в комплекте). Основные средства не потеряли своей функциональности и используются в производственном процессе.

21 октября 2025 года на баланс общества принят амортизируемый объект нематериальных активов – Патент СУБВ № 2848756.

4. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощённый порядок учёта в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Калининград, ул. Яналова 42Б. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передаётся в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчётную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Структура запасов по состоянию на 31.12.2025г.

Вид запасов	Сумма, руб
Материалы	1 988 369,00
в том числе:	
Сырье и материалы	1 973 917,19
Прочие расходные материалы	7 645,49
Инструменты	6 806,32
Готовая продукция	5 814 846,29
Товары	2 430 520,00
Полуфабрикаты собственного производства	1 850 758,27
Итого:	**12 084 493,56**

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по ФИФО.

6. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности долг заказчика за выполненные работы, авансы поставщикам, налоговые обязательства (по субконто), таможенные авансы, приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности списываемое на затраты во времени.

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2025 г., руб.

Дебиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	454 768,68
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	1 542 788,96
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.22	13 992,34
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.02	7 646,83
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	6 650,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	4 050 228,85
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	5 935,41
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.18	50 593,07
Итого по строке:	**6 132 596,35**

По отношению к 31.12.2024г. дебиторская задолженность общества сократилась в 3 раза за счёт активной претензионной работы с покупателями и установления более экономически эффективных и привлекательных условий сотрудничества с поставщиками.

7. Заёмные средства

В виду специфики деятельности, необходимости патентирования, регистрации разработок, изделий и испытаний, растянутых во времени в 2025 году

обществу, было недостаточно финансовых средств для обеспечения производственной и хозяйственной деятельности.

Потребность в финансировании закрыта долгосрочными займами единственного участника.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность общества в 2025 году снизилась с 10115 тыс.руб. до 655 тыс.руб.

На 31.12.2025г. нет авансов от покупателей, но и задолженность поставщикам уменьшилась в 19 раз относительно 31.12.2024г.

141 372,18 руб. в кредиторской задолженности составила оплата труда, выплаченная работникам за декабрь 2025 года в январе 2026 года.

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2025 г., руб.

Кредиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	81 682,83
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01	28 531,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07	26 808,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	6 650,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12	277 233,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	84 738,74
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	7 659,42
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развёрнутое по субконто "Работники организации"	141 372,18
Итого по строке:	**654 675,17**

9. Отчет о финансовых результатах

Выше отмеченная необходимость регистрации собственных разработок, длительное тестирование и снижение спроса на системы управления балластными водами и их обслуживание со стороны российских предприятий привели к снижению выручки предприятия с 224456 тыс.руб. в 2024 году до 22545 тыс.руб. в 2025 году.

При этом сохранен и обеспечен оплатой труда коллектив общества, завершена регистрация патента по разработкам, проведена сертификация системы менеджмента качества по международному стандарту ISO 9001:2015 и национальному стандарту ГОСТ Р ИСО 9001-2015.

В результате резкого снижения выручки и сокращения расходов до объективной необходимости общество получило существенный балансовый убыток.

На момент составления настоящего пояснения с целью оперативного контроля и анализа затрат предприятия в штат введена должность главного

бухгалтера. Ранее учёт велся привлечённым исполнителем. В течение 1 квартала 2026 года планируется полная ревизия методов и подходов бухгалтерского, налогового учёта, финансового анализа.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчёт о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «ХОРАЙЗН» Баранский Андрей Викторович

