

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Техтра»
(ООО «Техтра»)
ИНН 5190088627, КПП 519001001, ОГРН 1215100005119
Адрес: 183038, г. Мурманск, ул. Подгорная, д. 45, помещ. 1

1. Общая информация об организации

ООО «Техтра» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации 01.10.2021 - Создание юридического лица путем реорганизации в форме преобразования.

Сведения о правопродшественнике:
ПК «Техтра», ИНН 5191100193, ОГРН 1025100857572

ООО «Техтра» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы»

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

Заработная плата не начисляется и не выплачивается.

Дочерних и зависимых организаций нет.

Филиалов, представительств и обособленных подразделений Общество не имеет

Уставный капитал составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

Участниками являются:

- Мокерова Ирина Вадимовна с долей 50%
- Агапов Павел Сергеевич с долей 50%;

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД является - 33.15 – Ремонт и техническое обслуживание судов и лодок.

В 2025 году выручка Общества состоит из сдачи производственных помещений в аренду компании ООО «Морской прибор» по договору аренды № 1А от 28.12.2001.

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8», редакция 3.0

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

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

2.1 Основные средства

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

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета

Переоценка основных средств Обществом не производится.

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.

Учет активов, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 рублей, учитывается в качестве материально-производственных запасов и отражается на забалансовых счетах.

2.2 Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

2.3 Запасы

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, включая затраты на приобретение и доставку. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые в эксплуатацию непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.

2.4 Аренда

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.5 Доходы и расходы

Вся деятельность организации является продолжающейся.

Учет доходов и расходов ведётся методом начисления.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Выручка от сдачи в аренду производственных помещений за 2025 год составила 1 200 тыс. рублей, за 2024 год 1 200 тыс. рублей.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 488 тыс. рублей, которые включают в себя: коммунальные расходы по содержанию помещений, аренды земельного участка, прочие расходы.

Прочие доходы составили 85594 тыс. рублей – дивиденды, полученные от участия в российской организации и прочие внереализационные доходы.

Прочие расходы составляют 427 тыс.рублей, которые включают в себя услуги банков, штрафы/пени по налогам и сборам, госпошлины, ликвидацию основных средств, прочие внереализационные расходы.

Расходы по обычным видам деятельности за 2024 год составили 910 тыс. рублей, которые включают в себя: коммунальные расходы по содержанию помещений, аренды земельного участка, прочие расходы.

Прочие расходы составили 32 тыс.рублей, которые включают в себя услуги банков, штрафы/пени по налогам и сборам, госпошлины, прочие внереализационные расходы.

3 Иная информация

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- Финансовые вложения;
- Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых периодов ретроспективно не применялись

Существенные ошибки прошлых периодов в отчетном году отсутствуют.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

В 2025 году были получены дивиденды от долевого участия в ООО «Робинзон» и распределены между участниками Общества по Протоколу № 4 от 27.12.2024 года.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности деятельности и руководство организации не планирует прекращать деятельности.

Директор ООО «Техтра»

И. В. Мокерова

30 марта 2026 года