

# ПОЯСНЕНИЯ

## К бухгалтерской отчетности ООО «Техцентр» за 2025 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Техцентр» за 2025г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2021г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса).

### 1. Основные сведения о ООО «Техцентр»

- 1.1. Организационная – правовая форма-Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Техцентр» (Сокращено ООО «Техцентр»). Дата регистрации 31 марта 2003 года.
- 1.2. ООО «Техцентр» зарегистрировано Инспекцией МНС России по Балтийскому району г. Калининграда 31.03.2003г. и внесено в Единый государственный реестр за № 1033905801830
- 1.3. Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД) 33.15 – «Ремонт и техническое обслуживание судов и лодок».
- 1.4. Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган директор Змачинский Герман Леонидович, действующий на основании устава без доверенности.
- 1.5. Участники (собственники общества): В отчетном периоде участниками общества были Змачинский Г.Л. (физическое лицо, гражданин РФ) доля в уставном капитале 66,7%, Змачинская И.Г. (физическое лицо, гражданин РФ) доля в уставном капитале 33,3%. 25.12.2025г. после внесения в уставный капитал Змачинским Г.Л. 475000,00 руб. в учредительные документы были внесены изменения. Доля в уставном капитале Змачинского Г.Л. составляет 98%; Доля в уставном капитале Змачинской И.Г. составляет 2%.
- 1.6. Юридический адрес: 236039 г. Калининград, ул. Портовая дом 86, корп. 35, пом. 9. Фактическое местонахождение: 236039 г. Калининград, ул. Портовая дом 86, корп. 35, пом. 9.
- 1.7. Уставный капитал общества на 31.12.2025г. составляет 500 000,00 руб.
- 1.8. Среднесписочная численность работников в отчетном периоде составляла 18 человек. На 31.12.2025г. численность 1 человек.
- 1.9. Бухгалтерский, финансовый, юридический, кадровый учет, расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «Консалт Формула» по договору № 18/01-20 от 01.01.2020г.
- 1.10. Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.11. На отчетную дату общество имеет обособленное подразделения без самостоятельного баланса, зарегистрированное в установленном порядке 28.02.2022г. по адресу: 238340 Калининградская обл., г. Светлый ул. Л. Чайкиной, д.1.

### 2. Учетная политика.

- 2.1 Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ). В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснения. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. В состав годовой бухгалтерской отчетности входят:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о прибылях и убытках;

2.2. Учет на предприятии ведется согласно утвержденной учетной политике, автоматизированной бухгалтерской программой 1С:ERP. Программное обеспечение регулярно обновляется.

2.3. Учет основных средств в 2025г.

Организация учета наличия и движения основных средств в разрезе их видов на предприятии проводится на основании с Общероссийским классификатором основных фондов, организация бухгалтерского учета проводится в соответствии с требованиями ФСБУ6/2020.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом.

Активы стоимостью не более 100 000,00 руб. списываются в расходы единовременно.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка ОС не предусмотрена.

2.4. Учет материалов.

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Списание материалов на себестоимость происходит по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

2.5 Проценты по займам и кредитам отражаются обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов.

2.6 Учет доходов и расходов.

Доходы и расходы учитываются кассовым методом. Общество применяет объект налогообложения «Доходы минус расходы».

Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» по группам номенклатуры. Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы» списываются на счет 20 «Основное производство» ежемесячно пропорционально заработной плате.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы".

2.7. Аренда и ее признание в учете.

Общество арендует производственное помещение по договору № 05-К-2022 от 10.01.2022 г.

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается. (ФСБУ 25/2018). Арендная плата признается расходом периода равномерно в течении действия договора.

### **3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы**

3.1. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» числятся машины и оборудование (кроме офисного) в сумме 80 тыс. руб.,

3.2. По строке запасы 1210 «Запасы» отображены остатки по материалам в сумме 498 тыс. руб., незавершенное производство в сумме 180 тыс. руб., расходы будущих периодов 1 тыс. руб.

3.3. Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2025
Расчетные счета	1470
Касса	8
Итого:	1478

3.4. Основные поставщики товаров и услуг: ООО «Брилант», ООО «Гидросервис», ИП «Кучеров Д.В.», ООО «Консалт Формула», ООО «Линдэйли», ООО «ССРЗ», ООО Судосервис», ООО «Фарватер», ООО «Фрегат-22». Основными покупателями является ООО «Балткран», ООО «СК-Юг», ООО «СРП Преголь», ООО «ССРЗ».

3.5. Сумма дебиторской задолженности Общества по строке 1240 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 20672 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности:

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма
1	Расчеты по авансам выданным	169
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	20409
3	Расчеты по налогам и сборам	93
4	Расчеты с подотчетными лицами	0
5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1
	ИТОГО:	20672

3.6 Сумма кредиторской задолженности Общества по строке 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1433 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности:

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1433
2	Расчеты по авансам полученным	0
3	Расчеты по налогам и сборам	0
4	Расчеты с персоналом по оплате труда	0
5	Расчеты с подотчетными лицами	0
6	Расчеты с персоналом по прочим операциям	0
7	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0
	ИТОГО:	1433

По состоянию на 31 декабря 2025 года просроченной дебиторской и кредиторской задолженности у предприятия нет

3.7. Финансовые результаты деятельности представлены в таблице:

Тыс. руб.

Содержание	2025	2024
Выручка	51605	68472
Себестоимость продаж	43860	51001
Прибыль (убыток от продаж)	7745	17471

По итогам года предприятие сработало с прибылью в размере 599 тыс. руб.

3.8. Расходы Общества по элементам затрат представлены в таблице:

Тыс. руб.

Содержание	2025
Материальные затраты	1199
Расходы на оплату труда	18992
Отчисления на социальные нужды	4061
Амортизация	23
Прочие затраты	19110
Изменение остатков незавершенного производства	4283
Итого по элементам	47668

#### 4. Кредиты и заемные средства.

Кредиты и заемные средства на 31.12.2025г. у организации отсутствуют.

#### 5. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате директору Змачинскому Г.Л. вознаграждения в соответствии с трудовым договором.

В отчетном периоде были выплачены дивиденды собственникам Общества по результатам деятельности за 2021г., 2022г.:

Змачинскому Г.Л. – 90380 тыс. руб. в том числе удержанный НДФЛ 1308 тыс. руб.

Змачинской И.Г. – 6037 тыс. руб. в том числе удержанный НДФЛ 858 тыс. руб.

#### 6. Информация о событиях после отчетной даты

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения общества на 31.12.2025г. не произошло.

#### 7. Информация о рисках.

Основные риски деятельности организации связаны с изменением цен на сырье и материалы.

Рост стоимости энергоносителей и логистических услуг может привести к снижению рентабельности.

Компания управляет данными рисками путем поиска каналов закупок в рамках импортозамещения.

Существенное влияние также оказывают валютные колебания, поскольку часть комплектующих является импортной.

#### **8. Сведения о государственной помощи**

Общество в отчетном периоде не получало государственной помощи.

#### **9. Судебные разбирательства**

На отчетную дату Общество не имеет судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

#### **10. Сведения об участии в совместной деятельности**

Обществом в отчетном периоде не осуществлялось участие в совместной деятельности.

Директор ООО «Техцентр»



Змачинский Г.Л.

