

ПОРТ-СЕРВИС

Общество с ограниченной ответственностью

180007, г. Псков, ул. Максима Горького, д. 6А, оф. 306
ОГРН 1166027060583, ИНН 6027174894, КПП 602701001
ОКПО 05440382

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

1. Общая информация об организации

ООО «Порт-сервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации 02 ноября 2016 года. 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

33.15 - Ремонт и техническое обслуживание судов и лодок;

68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Дополнительные:

30.11 - Строительство кораблей, судов и плавающих конструкций

33.12 - Ремонт машин и оборудования

38.31 - Демонтаж техники, не подлежащей восстановлению.

42.91 - Строительство водных сооружений

42.91.5 - Производство подводных работ, включая водолазные

52.22 - Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом

96.09 - Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

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 учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды № 24/2025 от 01.04.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Псков ул. Максима Горького, д. 6а. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

По договору аренды №4 от 01.09.2025 года Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — причал (производственная база), расположенный по адресу: Псковская область, Псковский р-н, д. Наволок. Объект аренды не предполагается к выкупу.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную 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. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность от покупателей краткосрочная, в начале 2026 года будет произведена оплата. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Соловьева Валерия Геннадиевна, доля участия — 100 процентов. В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 384 000 рублей, в т. ч. НДФЛ 13% 179 920 рублей. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Спицы Роман Юрьевич (Решение № 1 от 27.10.2021, срок на 5 лет).

Главный бухгалтер в штате отсутствует.

11. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Финансовый результат улучшен по сравнению с прошлым годом. Расходы учитываются в основном на 26 счете и аккумулируются на субсчете 90.08.1, в отчете показаны как управленческие расходы. Это стоимость материалов, транспортные расходы, аренда, оплата труда, страховые взносы, электроэнергия и прочее.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10.03.2026 года

Директор _____ Р.Ю. Спицын

