

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(укажите отчетную дату) (укажите отчетный период)

Общество с Ограниченной Ответственностью «Севремсервис» (ООО «Севремсервис»)

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Наименование организации: ООО «Севремсервис»
- 1.2. Юридический адрес: 183001, Мурманская область, г.о. Город Мурманск, г Мурманск, ул Подгорная, дом 100, корпус 1, этаж 2
- 1.3. Дата регистрации: 27.04.2010г.
- 1.4. ОГРН 1105190004732
- 1.5. ИНН 5190917088
- 1.6. Основной вид деятельности по ОКВЭД: 33.15 - Ремонт и техническое обслуживание судов и лодок
- 1.7. Численность сотрудников на последний день отчётного года: 2 человека
- 1.8. Размер уставного капитала 20000 руб., 2 участника: ШЕВЕЛЬ КОНСТАНТИН МИХАЙЛОВИЧ-10200,51%, АФАНАСОВ СЕРГЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ-9800, 49%.
- 1.9. Директор - АФАНАСОВ СЕРГЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ, главный бухгалтер - АФАНАСОВ СЕРГЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ
- 1.10. Обособленных подразделений нет.
- 1.11. Не подлежит обязательному аудиту.

2. Общие положения

- 2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Севремсервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
- 2.3. Компания государственную поддержку не получала в 2025 году.
- 2.4. Нет операций, связанной с арендой и внеоборотными активами.

3. Учетная политика

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

3.3. Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета на основании учетной политики ООО «Севремсервис».

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	3.3.1 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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 с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	3.3.2 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от

		21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	3.3.3 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	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	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	3.3.4 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4.Расшифровка изменений в выручке и чистой прибыли

4.1. В 2025 году размер выручки составил 32,5 тыс.руб. Выручка увеличилась на 23,2 тыс.руб по сравнению с 2024годом. Увеличение заказов связано с введёнными санкциями на заход и ремонт судов в иностранные порты.

4.2. В 2025 году ОС не приобретались и не реализовывались.

4.3. Размер дебиторской задолженности уменьшился, что связано с более плотной работой с покупателями и заказчиками за произведённые работы и оказанные услуги.

5. Информация о деятельности

5.1. ООО «Северемсервис» планирует свою деятельность в 2026 году.

5.2. Ликвидация и реорганизация не планируется.

5.3 Бухгалтерская отчётность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ об аудиторской деятельности.

5.4. Упрощённая бухгалтерская отчётность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество может реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности и обозримом будущем.

Директор
(наименование должности)

С.Л.Афанасов
(подпись) (расшифровка подписи)

"03" марта 2026г.