

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчёту о финансовых результатах за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «ПЛАВСЕРВИС-НЕВА» (ООО «ПЛАВСЕРВИС-НЕВА»)

ИНН 7842198594

КПП 784201001

ОГРН 1217800193654 от 14.12.2021

Численность сотрудников 1 человек

Адрес: 191144, Санкт-Петербург г, Моисеенко ул, дом № 12-14, литер Г, помещение 1-Н, 2-Н

1. Общая информация об организации

ООО «ПЛАВСЕРВИС-НЕВА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество 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. Организация применяет основную систему налогообложения. Корректировки показателей бухгалтерской отчётности прошлых отчётных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчётных периодов в отчётном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчётности, в отчётном периоде не пересматривались.

2. Основной вид деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

13.92 — Производство готовых текстильных изделий, кроме одежды

Организация производит спасательные жилеты для взрослых и детей.

3. Учётная политика

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 18/02.

Организация применяет основную систему налогообложения.

4. Нематериальные активы.

Объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются. Амортизация НМА начисляется линейным

способом для всех групп нематериальных активов. Так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценивания, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации.

6. 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 учёту. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчётном периоде не изменялись. Срок полезного использования определяется по Классификатору ОС.

7. Аренда

По договорам аренды 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. Объекты аренды не предполагаются к выкупу.

8. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчётную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

9. Дебиторская и Кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность складывается из сумм задолженности покупателей, авансов, оплаченных поставщикам. Кредиторская задолженность складывается из сумм задолженности поставщиков, авансов, оплаченных покупателями, задолженность перед бюджетом. Кредиторская и Дебиторская задолженности являются краткосрочными.

10. Капитал и расчёты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 15 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Лочмелис Андрей Микелисович, доля участия — 100 процентов.

11. Расшифровка изменений в выручке и чистой прибыли

По сравнению с 2024 годом выручка упала на 30%, в связи с замедлением экономики. Деятельность организации носит ярко выраженный сезонный характер.

12. Информация о деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность в 2026 году.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Лочмелис Андрей Микелисович

Главный бухгалтер — Лочмелис Андрей Микелисович.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчётности

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.

16 марта 2026.

Генеральный директор

Лочмелис А.М.

Главный бухгалтер

Лочмелис А.М.

