

Пояснения к упрощенному бухгалтерскому балансу ООО "ПОДВОДРЕМСЕРВИС" за 2025 год

Настоящие пояснения составлены к упрощенному бухгалтерскому балансу Общества с ограниченной ответственностью "ПОДВОДРЕМСЕРВИС" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также к Отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

1. Общие сведения об организации:

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "ПОДВОДРЕМСЕРВИС"
- **Зарегистрировано:** Управление Федеральной налоговой службы по Камчатскому краю от 10.12.2020г.
- **Юридический адрес:** 683003, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Максимова, дом 18, офис 34
- **ИНН:** 4101080578
- **ОГРН:** 1024101026278
- **Сфера деятельности:** Основной вид деятельности - Производство подводных работ, включая водолазные.
- **Уставный капитал организации:** 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
- **Количество учредителей:** два физических лица – Тимошенко В.А., Власенко О.А.

Численность сотрудников по состоянию на 01.01.2025г. составила 4 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

ООО «ПОДВОДРЕМСЕРВИС» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ.

ООО «ПОДВОДРЕМСЕРВИС» применяет специальный налоговый режим - УСН с объектом «доходы минус расходы».

1.1. Информация об аффилированных лицах:

- Власенко Олег Анатольевич — учредитель, 80% доли собственности в ООО.
- Тимошенко Владимир Алексеевич — учредитель, 20% доли собственности в ООО, занимает должность Генерального директора.

1.2. Основные положения учетной политики:

Учетная политика на 2025г. утверждена приказом генерального директора от 28.12.2024г. ООО «ПОДВОДРЕМСЕРВИС» используют Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденное приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 106н.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

1.3. Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

— Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.4. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности:

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, организация не применяет:

— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

— ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль

— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Анализ Бухгалтерского баланса

2.1. Активы

2.1.1. Внеоборотные активы:

- **Материальные внеоборотные активы:** В 2025 году отсутствуют (0 руб.).
- **Нематериальные активы:** В 2025 году отсутствуют (0 руб.).
- **Финансовые вложения:** В 2025 году отсутствуют (0 руб.).

2.1.2. Оборотные активы:

- **Денежные средства и денежные эквиваленты:** Остаток на 31 декабря 2025 года составил 1 921 тыс. руб. с 3 164 тыс. руб. на конец 2024 года.
- **Финансовые и другие оборотные активы:** Остаток на 31 декабря 2025 года составил 3 022 тыс. руб. по сравнению с 91 134 тыс. руб. на конец 2024 года. Произошло значительное снижение за счет погашения задолженностей.
- **Дебиторская задолженность:** Общая сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2025 года составила 4 943 тыс. руб. (91 134 тыс. руб. на конец 2024 года). Значительное снижение, аналогично показателю "Финансовые и другие оборотные активы".

Общий итог по активам:

- На 31 декабря 2025 года – 4 943 тыс. руб.
- На 31 декабря 2024 года – 94 298 тыс. руб.
- На 31 декабря 2023 года – 94 298 тыс. руб. (данные за 2023 год в балансе за 2025 год не указаны, но суммарно приведены с 2024 годом).

Общая стоимость активов Общества значительно снизилась в 2025 году по сравнению с 2024 годом.

2.2. Пассивы

2.2.1. Капитал:

- **Уставный капитал:** Составил 10 (десять) тыс. руб.
- **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):** На 31 декабря 2025 года сформировался убыток в размере 4 668 тыс. руб.

2.2.2. Долгосрочные обязательства:

- **Долгосрочные заемные средства:** В 2025 году отсутствуют (0 руб.).
- **Прочие долгосрочные обязательства:** В 2025 году отсутствуют (0 руб.).

2.2.3. Краткосрочные обязательства:

- **Краткосрочные заемные средства:** В 2025 году отсутствуют (0 руб.).
- **Кредиторская задолженность:** Остаток на 31 декабря 2025 года составил 265 тыс. руб. (94 288 тыс. руб. в 2024 г.). Значительное снижение.
- **Прочие краткосрочные обязательства:** В 2025 году отсутствуют (0 руб.).

Общий итог по пассивам:

- На 31 декабря 2025 года – 4 943 тыс. руб.
- На 31 декабря 2024 года – 94 298 тыс. руб.
- На 31 декабря 2023 года – 94 298 тыс. руб.

Общая стоимость пассивов снизилась в 2025 году, отражая как снижение активов, так и погашение кредиторской задолженности. Формирование убытка является ключевым моментом в пассивной части баланса.

3. Анализ Отчета о финансовых результатах за 2025 год

- **Выручка:** За 2025 год составила 18 455 тыс. руб. (16 759 тыс. руб. за 2024 год). Выручка осталась на уровне предыдущего года.
- **Расходы по обычным видам деятельности:** В том числе себестоимость продаж составила 10 925 тыс. руб. (15 516 тыс. руб. за 2024 год). Наблюдается существенное снижение расходов текущего периода.
- **Прочие расходы:** Составили 426 тыс. руб. (0 руб. за 2024 год).
- **Налог на прибыль (доходы) организаций:** В том числе налог на прибыль (доходы) организаций составил 876 тыс. руб. (0 руб. за 2024 год).
- **Налог при упрощенной системе налогообложения:** Отсутствует в отчете о финансовых результатах за 2025 год.
- **Чистая прибыль (убыток):** За 2025 год чистая прибыль составила 6 228 тыс. руб. (1 243 тыс. руб. за 2024 год). Наблюдается существенный рост чистой прибыли.

4. Основные показатели деятельности организации:

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности — 18 495 450 рублей;

Затраты на производство и реализацию услуг:

- Взносы в ФСС от НС и ПЗ - 18 766,80 рублей
- Оплата труда - 2 085 200,00 рублей
- Прочие затраты - 6 207 136,15 рублей
- Списание материалов - 2 129 852,01 рублей
- Страховые взносы - 484 446,00 рублей
- Расходы на услуги банков – 425 599,00 рублей

5. Заработная плата:

- Кредиторская задолженность по зарплате за 2025г. отсутствует.
- Текучесть кадров в отчетном периоде отсутствует.
- Списочная численность работников на 31.12.2025г. — 3 чел.
- Среднемесячная зарплата — 59 000 руб.

6. Основные средства:

Основные средства (ОС) в 2025г. не приобретались.

Генеральный директор ООО «ПОДВОДРЕМСЕРВИС» - Тимошенко В.А. 19.03.2026г.