

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год**  
**ООО «Океан»**

**1. Общие сведения.**

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Океан» (ООО «Океан») (далее – Организация) зарегистрировано 19.04.2018 г. межрайонная инспекция ФНС России № 14 по Приморскому краю, ОГРН 1182536012295, ИНН 2543124468, КПП 254001001. Адрес местонахождения: 690090, Приморский край, г Владивосток, Алеутская ул, д. 11, офис 610.8.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 27 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Учредителями выступают два физических лица — Макогонов Андрей Владимирович и Макогонова Юлия Анатольевна с равными долями по 50%. Организацией с момента основания руководит Юлия Анатольевна Макогонова в должности директора.
- 1.4. Орган управления обществом: общее собрание участников. Единоличный исполнительный орган – директор.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания – ОКВЭД 55.90.
- 1.6. Средняя численность сотрудников за 2025 год составила 5 человек. По состоянию на 31.12.2025 численность составила 6 человек, по состоянию на 31.12.2024 - 7 человек.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в упрощенной бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

**2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

**3. Основные положения учетной политики.**

- 3.1. Учетная политика Общества составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н.
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8 редакция 3.0
- 3.3. Учет доходов и расходов.  
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.  
Расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.02 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).  
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).  
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
- 3.4. Финансовые вложения отсутствуют.
- 3.5. Основные средства.  
Лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.
- 3.6. Учет материалов.  
Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.  
Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

- 3.7. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.  
3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы отсутствуют.

#### **4. Основные показатели деятельности организации.**

##### **4.1. Выручка, прибыль.**

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 64 556 тыс. руб., за 2024 год выручка составила 41 540 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 57 531 тыс. руб., за 2024 – 38 783 тыс. руб.

Налог по УСН за 2025 год начислен в сумме 715 тыс. руб., за 2024 год – 509 тыс. руб.

Чистая прибыль по результатам 2025 года составила 6 105 тыс. руб., по 2024 году чистая прибыль составила 1 506 тыс. руб.

##### **4.2. Актив баланса – 9 252 тыс. руб.**

Материальные внеоборотные активы представлены основным средством – бортовым автомобилем в лизинге стоимостью 2 985 тыс. руб.

Денежные средства на расчетном счете и в кассе организации на 31.12.2025 – 1 749 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы полностью состоят из дебиторской задолженности. Общая сумма на 31.12.2025 – 4 518 тыс. руб., из них 3 444 тыс. руб. – дебиторская задолженность разных контрагентов на незначительные суммы. Просроченной задолженности нет. На конец 2024 года дебиторская задолженность составляла 4 527 тыс. руб. Т.е. существенных изменений за год не произошло.

##### **4.3. Пассив баланса – 9 252 тыс. руб.**

Капитал – 8 007 тыс. руб., в том числе нераспределенная прибыль – 7 980 тыс. руб. В течение 2025 года были выплачены дивиденды учредителям в сумме 230 тыс. руб.

Другие долгосрочные обязательства в сумме 928 тыс. руб. – расчеты по аренде – кредиторская задолженность перед лизингодателем ООО «Балтийский лизинг» (ИНН 7826705374).

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 317 тыс. руб., в том числе сумма задолженности по налогам на 31.12.2025 по срокам оплаты в 1 квартале 2026 года составила 263 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.

#### **5. События после отчетной даты.**

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

#### **6. Непрерывность деятельности.**

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор ООО «Океан»

Ю.А. Макогонова

«30» марта 2026 г.