

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

Общество с ограниченной ответственностью «ОКЕАН» (ООО «Океан»)

ИНН 5835024970 КПП 583501001 ОГРН 1027700067328

Адрес: г.Пенза, пр.Победы,126

1. Общая информация об организации

ООО «Океан» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Численность сотрудников-10 человек.

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 06.11.2011 № 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.2- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

3. Учетная политика

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

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью 10 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/202 «Основные средства», учет ведется по первоначальной стоимости.

Организация, как малое предприятие, не проводит проверку ОС на обесценивание на основании п. 3 ФСБУ 6/2020.

Переоценка ОС проводится группы «Здания» с периодичностью 1 раз в 5 лет, учет ведется по переоцененной стоимости.

Сумма дооценки увеличивает добавочный капитал.

Сумма уценки относится на финансовые результаты периода.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость на 31.12.2024, тыс.руб	Поступило	Выбытие	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025, тыс.руб
137 567,6	78 ,8	0	50 448,1	87 198,3

Округление до 87 198,0

5. Запасы

Запасы, учитываемые на балансе, предназначены для управленческих нужд, списываются на затраты организации по мере расхода.

Запасы на 31.12.24 тыс.руб			Запасы на 31.12.25 тыс.руб
	поступило	выбытие	
901,0	436,9	417,2	920,7

Округление до 921,0

6. Дебиторская задолженность

	Задолженность на 31.12.24 тыс.руб	Задолженность на 31.12.25 тыс.руб
Краткосрочная дебиторская задолженность	19 383,5	17 038,1
Расчеты с бюджетом	3 008,0	2 758,5
Просроченная дебиторская задолженность	90,0	90,0
Итого		19 886,6

Округление до 19 887,0

7. 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.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 35 000 руб. и оплачен полностью.

участники:

Алексеев Александр Петрович – доля участия 40%

Алексеева Светлана Николаевна- доля участия 30%,

Самбур Виктория Владимировна- доля участия 30%

В 2025 году Обществом выплачены дивиденды 19 350 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Кредиторская задолженность

	Задолженность на 31.12.2024	Задолженность на 31.12.2025
Расчеты с персоналом	87,8	83,5
Краткосрочная кредиторская задолженность	871,4	524,4
Расчеты с бюджетом	646,6	956,3
Просроченная кредиторская задолженность	0	0
		1 564,2

Округление до 1 564,0

10. Состав бухгалтерской (финансовой) задолженности

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

- бухгалтерская баланс

- отчет о финансовых результатах

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО Платинум

Главный бухгалтер

В.В. Самбур

Т.А. Кузьмина

