

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерской отчетности ООО «Преголь-Сервис» за 2025 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Преголь-Сервис» за 2025г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2021г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса).

1. Основные сведения о ООО «Преголь-Сервис»

- 1.1. Организационная – правовая форма-Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Преголь-Сервис» (Сокращено ООО «Преголь-Сервис»). Дата регистрации 13 марта 2014 года.
- 1.2. ООО «Преголь-Сервис» зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС России № 9 по г. Калининграду 13.03.2014г. и внесено в Единый государственный реестр за № 1143926008665,
- 1.3. Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения серия 39 № 001639264 выдано ООО «Преголь-Сервис» Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 9 по городу Калининграду 13.03.2014г.
- 1.4. Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД) 33.15 – «Ремонт и техническое обслуживание судов и лодок».
- 1.5. Руководство текущей деятельностью осуществляет директор Левит Александр Фридрихович, действующий на основании устава без доверенности.
- 1.6. Участник (собственник общества): Левит А.Ф. (физическое лицо, гражданин РФ) доля в уставном капитале 100%.
- 1.7. Юридический адрес: 236023г. Калининград, ул. Молочинского, дом 31, кв. 8
- 1.8. Уставный капитал общества на отчетную дату составляет 10 000,00 руб.
- 1.9. Среднесписочная численность работников по состоянию в отчетном году составляла 1 человек.
- 1.10. Бухгалтерский, финансовый, юридический, кадровый учет, расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «Консалт Формула» по договору № 13/01-15 от 01.01.2015г.
- 1.11. Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.12. На отчетную дату общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств) зарегистрированных в установленном порядке.

2. Учетная политика.

- 2.1. Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ). В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснения. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. В состав годовой бухгалтерской отчетности входят:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о прибылях и убытках;

2.2. Учет на предприятии ведется согласно утвержденной учетной политике, автоматизированной бухгалтерской программой 1С:ERP. Программное обеспечение регулярно обновляется.

2.3. Учет основных средств в 2025г.

Организация учета наличия и движения основных средств в разрезе их видов на предприятии проводится на основании с Общероссийским классификатором основных фондов, организация бухгалтерского учета проводится в соответствии с требованиями ФСБУ6/2020.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом.

Активы стоимостью не более 100 000,00 руб. списываются в расходы единовременно.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка ОС не предусмотрена.

В отчетном периоде у Общества отсутствуют основные средства.

2.4. Учет материалов.

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Списание материалов на себестоимость происходит по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

2.5. Проценты по займам и кредитам отражаются обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов.

2.6. Учет доходов и расходов.

Доходы и расходы учитываются кассовым методом. Общество применяет объект налогообложения «Доходы минус расходы».

Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» по группам номенклатуры. Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы» списываются на счет 20 «Основное производство» ежемесячно пропорционально заработной плате.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы".

2.7 Аренда и ее признание в учете.

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается. (ФСБУ 25/2018). Арендная плата признается расходом периода равномерно в течении действия договора.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

3.1. По строке 1210 «Запасы» отображено незавершенное производство в сумме 471 тыс. руб.

3.2. Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

Тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025
Расчетные счета	58
Касса	0
Итого:	58

3.3 Основной поставщик услуг: ООО «Консалт Формула».
Основным покупателем является ООО «СРП Преголь».

Сумма дебиторской задолженности Общества по строке 1240 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 234 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности:

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Сумма
1	Расчеты по авансам выданным	230
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	0
3	Расчеты по налогам и сборам	4
4	Расчеты с подотчетными лицами	0
5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0
	ИТОГО:	234

3.4. Сумма кредиторской задолженности Общества по строке 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 20086 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности:

Тыс.руб

№ п/п	Наименование	Сумма
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20080
2	Расчеты по авансам полученным	0
3	Расчеты по налогам и сборам	6
4	Расчеты с персоналом по оплате труда	0
5	Расчеты с подотчетными лицами	0
6	Расчеты с персоналом по прочим операциям	0
7	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0
	ИТОГО:	20086

По состоянию на 31 декабря 2025 года просроченной дебиторской и кредиторской задолженности у предприятия нет

3.5. В отчетном периоде Общество деятельность не осуществляло

3.6. Финансовые результаты деятельности представлены в таблице:

Тыс. руб.

Содержание	2025	2024
Выручка	0	12854
Себестоимость продаж	291	12041
Прибыль (убыток от продаж)	(291)	813

По итогам года у предприятия убыток в размере 325 тыс. руб.

3.7. Расходы Общества по элементам затрат представлены в таблице:

Тыс. руб.

Содержание	2025
Материальные затраты	0
Расходы на оплату труда	240
Отчисления на социальные нужды	74
Амортизация	0
Прочие затраты	291
Изменение остатков незавершенного производства	(314)
Итого по элементам	291

4. Кредиты и заемные средства.

Кредиты и заемные средства в отчетном периоде у организации отсутствуют.

5. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате директору вознаграждения в соответствии с трудовым договором.

Дивиденды как участнику Общества в отчетном периоде не выплачивались.

6. Информация о событиях после отчетной даты

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения общества на 31.12.2025г. не произошло.

7. Информация о рисках.

Основные риски деятельности организации связаны с изменением цен на сырье и материалы. Рост стоимости энергоносителей и логистических услуг может привести к снижению рентабельности. Компания управляет данными рисками путем поиска каналов закупок в рамках импортозамещения. Существенное влияние также оказывают валютные колебания, поскольку часть комплектующих является импортной.

8. Сведения о государственной помощи

Общество в отчетном периоде не получало государственной помощи.

9. Судебные разбирательства

На отчетную дату Общество не имеет судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

10. Сведения об участии в совместной деятельности

Обществом в отчетном периоде не осуществлялось участие в совместной деятельности.

Директор ООО «Преголь-Сервис»



Левит А.Ф.

