

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая)
отчетность", утвержденному
приказом
Министерства финансов
Российской Федерации

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО ПКФ «Судосеврис».

1.2. Юридический адрес – 443099, г. Самара, ул. Некрасовская, д.20, кв.47

1.3. Дата государственной регистрации – 25.11.2002.

1.4. Основной ОКВЭД – 33.15 Ремонт и техническое обслуживание судов и лодок

1.5. Численность сотрудников, на 31.12.2025 составляет 1 человека, в том числе:

Администрация 1 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

• П.И. Тянигин с долей 34 процента;

• Т.М. Тянигина с долей 33 процента;

• А.П. Тянигин с долей 33 процента.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества П.И. Тянигин с 25.11.2002 г.

В связи с отсутствием финансово-хозяйственной деятельности главного бухгалтера в штате – нет.

Его функции временно выполняет директор.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО ПКФ «Судосервис» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

- Резервы по сомнительным долгам и под обесценение - не создаются.

Система налогообложения – Упрощенная с объектом – доходы.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались. Положение учетной политики Основание

Основные средства □

Принятие к учету Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. п. 33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Учет материально-производственных запасов □

Оценка списания материально-производственных запасов Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам □

Учет процентов по займам и кредитам Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Учет доходов и расходов □

Учет расходов по обычным видам деятельности Списание расходов по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете производится ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90 "Продажи". п. 18-19 ПБУ 10/99

Признание выручки от выполнения работ Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы. Операционный цикл равен 12 месяцам. п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Причины приостановки деятельности в 2025 году

Основной причиной приостановки деятельности Общества является изменение бизнес-модели, разработка новой стратегии развития и поиска источников финансирования. Отсутствие заказов. Во второй половине 2026 года планируем возобновить деятельность.

6. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарами компании являются: П.И. Тянигин, Т.М. Тянигина и А.П. Тянигин, адрес постоянного проживания: г. Самара, ул. Некрасовская, д.20, кв.47. За проверяемый период наше Общество выплаты в их пользу не производило.

*ПОЯСНЕНИЯ РАСПИСАНЫ НА ВКЛАДКЕ СТР.19_21
НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ - ОТСУТСТВУЮТ*

с. 7

4. Основные средства - ОТСУТСТВУЮТ

5. Финансовые вложения - ОТСУТСТВУЮТ

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 # ____ г. ²	61	(-)	-	(-)	-	-	X	X	61	(-)
	за 2024 # ____ г. ³	61	(-)	-	(-)	-	-	X	X	61	(-)
в том числе: Строит. материалы (вид)	за 2025 # ____ г. ²	61	(-)	-	(-)	-	-	X	X	61	(-)
	за 2024 # ____ г. ³	61	(-)	-	(-)	-	-	X	X	61	(-)

2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных пра

Наименование показателя	На ____ # ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнител ь-ным долгам	поступило		списано			перекласси- фицировано	по условиям договора	резерв по сомнител ь-ным долгам
				в результате фактов хозяйствен- ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстанов- ление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 # ____ г. ²	237	(-)	-	-	(-)	(235)	-	-	2	(-)
	за 2024 # ____ г. ³	237	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	237	(-)
в том числе: ЕНС покупатели	за 2025 # ____ г. ²	2	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	2	(-)
	за 2024 # ____ г. ³	235	(-)	-	-	(-)	(235)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за ____ # ____ г. ²		()			()	()				()
	за ____ # ____ г. ³		()			()	()				()
в том числе: (вид)	за ____ # ____ г. ²		()			()	()				()
	за ____ # ____ г. ³		()			()	()				()
Итого	за 2025 # ____ г. ²	237	(-)	-	-	(-)	(235)	-	-	2	(-)
	за 2024 # ____ г. ³	237	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	237	(-)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабрь 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	235	235	235	235
в том числе: <i>Поставщи и покуп</i>	0	0	235	235	235	235

8. Обязательства ОТСУТСТВУЮТ

--	--	--	--	--	--	--

9. Обеспечения обязательств ОТСУТСТВУЮТ

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>2025</u> 20__ г. ²	За <u>2024</u> 20__ г. ³
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение)		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

11. Государственная помощь ОТСУТСТВУЕТ

12. Иная информация

ПОЯСНЕНИЕ 1. СТР. 1230 БАЛАНСА - В 2025 г ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ В СУММЕ 235 Т.Р. (ПОСТАВЩИКИ И ПОКУПАТЕЛИ) - ПРОСРОЧЕННАЯ - СПИСАНА В РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ ПРИБЫЛИ ПРОШЛЫХ ЛЕТ.

ПОЯСНЕНИЕ 2. СТР. 1250 БАЛАНСА - в 2025 г- ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА В СУММЕ 10 Т.Р. - (РКО И АДМИНИСТРАТИВНЫЙ ШТРАФ) - СПИСАНЫ В РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ ПРИБЫЛИ ПРОШЛЫХ ЛЕТ

ПОЯСНЕНИЕ 3. СТР. 1260 БАЛАНСА - в 2025 г ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ - (РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ - ПО АРЕНДЕ ТЕРРИТОРИИ) 120 Т.Р. - СПИСАНЫ В РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ ПРИБЫЛИ ПРОШЛЫХ ЛЕТ

ПОЯСНЕНИЕ 4. СТР.1370 БАЛАНСА в 2025 г. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ - ПОСЛЕ СПИСАНИЯ В РАСХОДЫ ПО ПРЕДЫДУЩИМ ПОЯСНЕНИЯМ 1,2,3 - ОСТАТОК ПРИБЫЛИ - 53 Т.Р.

<u>Директор</u>	<u> </u>	<u>П.И. Тянигин</u>
наименование должности	(подпись)	расшифровка подписи

" 27 марта 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.