

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Порт Палдиски Северный» за 2025 год.

ООО «Порт Палдиски Северный» (далее по тексту – Общество) зарегистрировано в Управлении Федеральной налоговой службы по Псковской области, дата регистрации 25.07.2011 г. ОГРН 1116032000820, ИНН 6015998015, КПП 601501001.

Юридический и фактический адрес Общества:

181500, Псковская область, р-н Печорский, г. Печоры, ул. Солнечная, д. 15А, стр. 1

Единственным участником Общества является: Лысенков Алексей Викторович

1. Основные виды экономической деятельности Общества

1. Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
2. Деятельность транспортная вспомогательная

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Порт Палдиски Северный» за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Учетная политика. Аренда

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Учетная политика. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

Учетная политика. Запасы

При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение материалов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Учетная политика. Доходы и расходы

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3. Информация об изменении дебиторской задолженности представлена в таблице.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года (тыс. руб.)	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде, тыс. руб.)			На 31 декабря 2025 года (тыс. руб.)
		поступило	погашено	списано	
Долгосрочная дебиторская задолженность	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2 825	255	1 664	60	1 356
В том числе, просроченная	0	0	0	0	0

4. Информация об изменении кредиторской задолженности представлена в таблице.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года (тыс. руб.)	Изменения за период (за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде, тыс. руб.)			На 31 декабря 2025 года (тыс. руб.)
		поступило	погашено	списано	
Долгосрочная кредиторская задолженность	0	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	280	23	280	0	23
В том числе, просроченная	0	0	0	0	0

5. Финансовые результаты деятельности.

Общество более десяти лет оказывало услуги в сфере таможенного декларирования товаров, являлось участником ВЭД и представителем интересов других участников ВЭД в таможенных органах. Изменения, происшедшие в 2023 – 2024 годах, в области внешнеэкономической деятельности, а именно приостановка деятельности в России некоторых иностранных компаний, запрет на автоперевозки грузов по России транспортными средствами зарубежных перевозчиков оказали значительное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. В результате существенного снижения выручки от деятельности, Общество получило убыток за 2024 год и не могло выполнить условия для заключения договора о предоставлении банковской гарантии в обеспечение исполнения обязательств перед таможенными органами РФ. В 2025 году получен убыток от деятельности, поскольку деятельность таможенного представителя не осуществлялась, так как Общество исключено из реестра таможенных представителей.

Генеральный директор

16 марта 2026 года



Федорова И.В.