

Общество с ограниченной ответственностью «Петергоф экспресс»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Петергоф экспресс»

1.2. Юридический адрес – 199058, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Остров Декабристов, ул Кораблестроителей, дом 30, литера А, помещение 219-Н, офис 2

1.3. Дата государственной регистрации – 14.02.2011

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Плавсостав	6

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Уставный капитал составляет 50 000,00 руб. Участниками являются: Кузнецова Анна, Андреевна, Воронова Елена Александровна.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

50.30 Деятельность внутреннего водного пассажирского транспорта;

46.39 Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;

47.1 Торговля розничная в неспециализированных магазинах;

47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах;

50.10 Деятельность морского пассажирского транспорта;

50.20 Деятельность морского грузового транспорта;

50.40 Деятельность внутреннего водного грузового транспорта;

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;

56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания;

56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания;

56.10.3 Деятельность ресторанов и баров по обеспечению питанием в железнодорожных вагонах-ресторанах и на судах;

56.30 Подача напитков;

73.11 Деятельность рекламных агентств;

74.20 Деятельность в области фотографии;

74.30 Деятельность по письменному и устному переводу;

79.11 Деятельность туристических агентств;

79.90.3 Деятельность по предоставлению туристических услуг, связанных с бронированием;

82.92 Деятельность по упаковыванию товаров;

93.29 Деятельность по организации отдыха и развлечений прочая.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ) и применяемой учётной политикой организации. Отчётность подготовлена на основе принципов непрерывности деятельности, осмотрительности и временной определённости фактов хозяйственной жизни.

3. Учетная политика

Основные элементы учетной политики:

- **Метод начисления амортизации основных средств:** линейный.
- **Оценка материально-производственных запасов:** по средней стоимости
- **Порядок признания доходов и расходов:** Учет доходов и расходов ведется методом начисления. 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). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Анализ основных показателей бухгалтерского баланса

4.1 Структура и динамика активов

В отчетном периоде активы организации увеличились на 76,6% (142 479 тыс. руб.). Структура активов характеризуется следующим образом:

Наименование показателя	Код	2025 год	2024 год	Изменение
Внеоборотные активы, всего		54517	39741	14776
Материальные внеоборотные активы	1150	32723	39741	-7018
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	21794	0	21794
Оборотные активы, всего		274038	146334	127704
Запасы	1210	29088	13855	15233
Дебиторская задолженность	1240	243214	132459	110755
Денежные средства	1250	359	20	339
БАЛАНС	1600	328554	186075	142479

Пояснения к изменениям:

Основные средства (стр. 1150): снижение на 7 018 тыс. руб. обусловлено начислением амортизации в течение отчетного периода. Выбытия объектов основных средств не производилось. Переоценка основных средств в отчетном году не проводилась.

Запасы (стр. 1210): увеличение на 15 233 тыс. руб. (109,9%) связано с закупом товарно-материальных ценностей в связи с предстоящими ремонтными работами.

4.2 Структура и динамика пассивов

Наименование показателя	Код	2025 год	2024 год	Изменение
Капитал	1300	158006	103395	54611
Нераспределенная прибыль		157956	155545	2411
Долгосрочные обязательства, всего		102814	16107	86707
Долгосрочные заемные средства	1410	27493	16107	11386
Отложенные налоговые обязательства	1450	75321	0	75321
Краткосрочные обязательства, всего		67736	66573	1163
Краткосрочные заемные средства	1510	31	351	-320
Кредиторская задолженность	1520	67705	66222	1483
БАЛАНС	1700	328554	186075	142479

Пояснения к изменениям:

Нераспределенная прибыль (стр. 1300): увеличение на 2 411 тыс. руб. свидетельствует о прибыльной деятельности организации в 2025 году. Сумма чистой прибыли, полученной по итогам года, отражена в отчете о финансовых результатах. Распределение прибыли будет произведено в соответствии с решением общего собрания участников (акционеров) в 2026 году.

Отложенные налоговые обязательства (стр. 1450): возникновение отложенных налоговых обязательств в размере 75 321 тыс. руб. связано с применением ПБУ 18/02 (ФСБУ 14/2022) и образованием налогооблагаемых временных разниц, в том числе в связи с переходом компании с 01.08.2025г. с упрощенной системы налогообложения в связи с утратой права на общую систему налогообложения.

Долгосрочные заемные средства (стр. 1410): увеличение на 11 386 тыс. руб. связано с привлечением долгосрочного займа для финансирования развития деятельности. Заемные обязательства обслуживаются своевременно, просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность (стр. 1520): незначительный рост на 1 483 тыс. руб. (2,2%) при значительном увеличении деловой активности свидетельствует о своевременном погашении обязательств перед поставщиками и подрядчиками. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

5. События после отчетной даты

В период с 1 января 2026 года по дату подписания бухгалтерской отчетности существенных событий, оказывающих влияние на финансовое состояние организации, не произошло.

6. Заключение

Финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года оценивается как устойчивое. Наблюдается положительная динамика ключевых показателей: рост валюты баланса, увеличение нераспределенной прибыли. Организация располагает достаточными ресурсами для исполнения принятых обязательств и дальнейшего развития.