

Общество с ограниченной ответственностью «Невская линия отдыха»

**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 «Невская линия отдыха»

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 1

1.3. Дата государственной регистрации – 03.04.2008

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 35 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Плавсостав	24
Отдел безопасности	5
Администрация	6

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Уставный капитал составляет 500 000,00 руб. Участниками являются: Кузнецов Андрей Петрович, Воронов Александр Юрьевич.

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

50.30 Деятельность внутреннего водного пассажирского транспорта;

42.91 Строительство водных сооружений;

50.30.2 Аренда судов внутреннего водного транспорта для перевозки пассажиров с экипажем;

50.40.2 Буксировка и маневровые услуги на внутренних водных путях;

55.1 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;

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;

77.34 Аренда и лизинг водных транспортных средств и оборудования;

77.39.27 Аренда и лизинг торгового оборудования;

79.11 Деятельность туристических агентств;

79.12 Деятельность туроператоров;

93.2 Деятельность в области отдыха и развлечений.

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

В отчетном периоде валюта баланса организации увеличилась на 71 177 тыс. руб. (с 266 489 тыс. руб. до 337 666 тыс. руб.). Структура активов и пассивов характеризуется следующими изменениями:

4.1 Активы

Внеоборотные активы (стр. 1150): Стоимость основных средств значительно снизилась на 10 957 тыс. руб. и составила 29 186 тыс. руб. Это обусловлено начислением амортизации в течение года. Выбытия или переоценки объектов основных средств в отчетном периоде не производилось.

- **Оборотные активы:**

Запасы (стр. 1210): произошёл значительный рост запасов с 68 432 тыс. руб. до 130 200 тыс. руб. (рост в 2 раза). Данное изменение связано с накоплением запчастей перед сезоном ремонтных работ.

Дебиторская задолженность (стр. 1240): Увеличение дебиторской задолженности на 18 023 тыс. руб. (с 157 625 тыс. руб. до 176 648 тыс. руб.) обусловлено увеличением сроков оборота дебиторской задолженности.

Денежные средства (стр. 1250): Остаток денежных средств увеличился на 328 тыс. руб. (с 28 тыс. руб. до 356 тыс. руб.), что является достаточным для покрытия первоочередных текущих платежей.

4.2 Пассивы

Капитал и резервы (стр. 1300): наблюдается снижение капитала. Нераспределенная прибыль составила 6 111 тыс. руб. (на начало года была отражена прибыль 42 956 тыс. руб.). Снижение обусловлено ростом заработной платы сотрудников, цен на комплектующие, сырье и материалы, снижением спроса на услуги организации в связи с неблагоприятными погодными условиями вначале сезона, а также расторжением договоров аренды на 2 судна.

Долгосрочные обязательства (стр. 1410): Остаток долгосрочных заемных средств снизился на 2 831 тыс. руб. (с 188 637 тыс. руб. до 185 806 тыс. руб.), что свидетельствует о платежеспособности и улучшении финансовой устойчивости организации.

Кредиторская задолженность (стр. 1520): Кредиторская задолженность увеличилась на 110 343 тыс. руб. (с 34 896 тыс. руб. до 145 239 тыс. руб.), что обусловлено увеличением количества поставщиков и сроков оборота кредиторской задолженности. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5. Пояснения к отдельным статьям баланса

Основные средства

Объекты основных средств используются в производственной деятельности. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств в отчетном году не проводилась. Случаев обесценения или выбытия объектов не зафиксировано.

Запасы

Запасы отражены по средней стоимости. Создание резервов под снижение стоимости материальных ценностей не требуется, так как рыночная стоимость запасов превышает балансовую.

6. События после отчетной даты

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