

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Нью Оптимист»

ИНН/КПП 2901190738/290101001
ОГРН 1092901002611 ОКПО 88523183
пр.Никольский, дом 15, строение 53, г.Архангельск 163020
Телефон (8182) 42-18-01

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Нью Оптимист» за 2025 год

Информация об Обществе

ООО «Нью Оптимист» зарегистрировано ИФНС по г. Архангельску 18 марта 2009 года.

Основной государственный регистрационный номер 1092901002611.

Место регистрации юридического лица: г. Архангельск, проспект Никольский, дом 15 строение 53.

Юридический адрес: г. Архангельск, проспект Никольский дом 15 строение 53.

Зарегистрированный уставный капитал общества на 01.01.2025г. составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен.

Учредитель - Герасимов П.А. (100%).

Основные виды деятельности, осуществляемые в 2025 году по ОКВЭД:

33.15 - Ремонт и техническое обслуживание судов и лодок

На 31.12.25 г. среднесписочная численность работников - 157 человек.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Информация об исполнительном органе

Исполнительный орган Общества – директор. С 13.05.2009 г. должность директора занимает Шлыков В.В.

Информация о доходах и расходах

ООО «Нью Оптимист» осуществляет деятельность по ремонту и техническому обслуживанию судов и лодок. В 2025 году к доходам от основной деятельности организации относятся доходы, полученные от:

- ремонта и технического обслуживания судов и лодок – 465 984 тыс. руб., что составляет 83% от общих доходов.

Сумма затрат по основной деятельности в 2025 году составила – 286 159 тыс. руб.

В 2025 году организация получила доход от размещения денежных средств на депозитных счетах и предоставления процентных займов, проценты к получению составили 4 670 тыс. руб.

В 2025 году к внереализационным расходам относятся следующие расходы:

- Расходы по обслуживанию расчетного счета - 416 тыс. руб.
- Списание дебиторской задолженности – 43 тыс. руб.
- Госпошлины и пени – 18 тыс. руб.

Информация о внеоборотных активах

Актив, удостоверяющий условиям п.5 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 рублей.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

В 2025 году введены в эксплуатацию основные средства на сумму 1 987 тыс. руб.,

тыс. руб.

Состав ОС	На начало года	На конец года
Основные средства в организации	110 866	107 845
Строительство объектов основных средств	0	0
Права пользования активами	0	0
ВСЕГО	110 866	107 845

Информация о материально-производственных запасах

Способ оценки материально-производственных запасов - по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В декабре 2025 года была проведена оценка МПЗ, результат инвентаризации: рыночная стоимость МПЗ не снизилась, МПЗ морально не устарели или не потеряли свои первоначальные свойства. В результате было принято решение - Резерв под снижение стоимости запасов не создавать.

Информация о финансовых вложениях

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

тыс. руб.

Вид финансовых вложений	Сумма финансовых вложений на начало отчетного периода	Сумма финансовых вложений на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном году, тыс. руб.
Предоставленные займы	26 100,00	17 100,00	200,27

Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы», ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» в ООО «Нью Оптимист» созданы следующие резервы:

- Резерв по сомнительным долгам
- Резерв на оплату отпусков

тыс. руб.

Резервы под оценочные обязательства					
Наименование показателя	Остаток на 01.01.25	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на 31.12.25
Резервы под условные обязательства,	1 163	0	285		878
в т.ч. резерв по сомнительным долгам	1 163	0	285		878
Резервы предстоящих расходов, всего	3 712	25 538	27 497		1 753
в том числе на оплату отпусков	3 712	25 538	27 497		1 753

Информация о событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной жизни, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетностью, отсутствовали.

В соответствии с Учетной политикой к событиям после отчетной даты относятся:

- принятие решения о реорганизации организации;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;

- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов общества.

Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет намерений в ближайшей перспективе прекращать деятельность.

Основные положения учетной политики организации

В соответствии с утвержденной учетной политикой Общество применяет следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Способ оценки производственных запасов, товаров - по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости

Способ оценки финансовых вложений – по фактической себестоимости. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

Учетная политика общества разработана в соответствии с положениями Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», утв. Приказом Минфина России от 29.07.98 №34н, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями и иными нормативными документами Организация применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утв. Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.99 № 32н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.99 № 33н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утв. Приказом Минфина России от 06.10.08 № 107н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утв. Приказом Минфина России от 19.11.02 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина России от 10.12.02 № 126н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010, утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утв. Приказом Минфина России от 02.02.2011г. № 11н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. Приказом Минфина РФ от 16.04.2021 №162н.

Организация **не применяет** в виду отсутствия объектов учета следующие положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утв. Приказом Минфина России от 24.10.2008 №116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03, утв. Приказом Минфина России от 24.11.2003 №105н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утв. Приказом Минфина России от 02.07.2002 №66н.

Перечисленные ПБУ применяются / не применяются с учетом вносимых дополнений и изменений

Информация о непрерывности деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность и в обозримом будущем у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

При подготовке и составлении бухгалтерской отчетности у организации отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности.

Чистые активы Общества на 31.12.2025 г. составляют 216 968 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год – 23 256 тыс. руб.

Директор

31.03.2026г.



Шлыков Валерий Викторович