ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Нептун»

Россия, 694620, Сахалинская область, Холмский р-н, г. Холмск, ул. Приморская, д. 12, офис 3
Тел.: +7 900 425-57-13, e-mail: raskona@mail.ru

Пояснения к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Общие сведения об организации:

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Нептун»

1.2. Сокращенное наименование: ООО «Нептун»

1.3. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1136509000121

1.4. ИНН/КПП: 6509022030 / 650901001.

1.5. Юридический адрес: 694620 Сахалинская область, г. Холмск, ул. Приморская, дом 12, офис 3

1.6. Дата государственной регистрации 12.02.2013

1.7. Регистрирующий орган: Управление Федеральной налоговой службы по Сахалинской области.

1.8. Уставный капитал составляет: 10 000 (десять тысяч) руб. Оплачен полностью.

Учредитель (участник):

Шулепов Сергей Алексеевич, ИНН 650900093239,

номинальная стоимость доли — 10 000 руб., размер доли — 100%.

1.9. Лицо, имеющее право действовать без доверенности:

· Генеральный директор Шулепов Сергей Алексеевич.

1.10. Перечень видов деятельности:

- Основной вид деятельности: 33.15 - ремонт и техническое обслуживание судов и лодок;
- Дополнительные виды деятельности: 03.11 - рыболовство морское; 10.20 - переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков; 42.91.1 - строительство портовых сооружений; 42.99 - строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки; 43.99.7 - работы по сборке и монтажу сборных конструкций; 49.4 - деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

1.11. Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 8 человек. По состоянию на 31 декабря 2025 года в штате организации числится 10

сотрудников.

Организация является микропредприятием (в соответствии со ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ) и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая представление бухгалтерской (финансовой) отчетности по упрощенным формам.

2. Учетная политика организации

Учетная политика на 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета установлены следующие особенности:

· амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом;

· затраты на приобретение основных средств стоимостью не более 100 тыс. рублей списываются единовременно при вводе в эксплуатацию;

· материально-производственные запасы оцениваются при выбытии по средней себестоимости;

· резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов и оценочные обязательства не формируются.

Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

По данным отчета о финансовых результатах (упрощенная форма):

Показатель	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Выручка (доходы от обычных видов деятельности)	16 743	7 319
Расходы по обычным видам деятельности	14 173	6 275
Проценты к уплате	0	0
Прочие доходы	0	0
Прочие расходы	241	116
Налог по УСН (6% от доходов, уменьшенный на страховые взносы, но не более 50%)	-502	-220
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	1 827	708

Динамика показателей:

Выручка в 2025 году по сравнению с 2024 годом увеличилась на 9 424 тыс. рублей за счет расширения объема заказов на ремонт и техническое обслуживание судов.

Чистая прибыль возросла на 1 119 тыс. руб., что свидетельствует о повышении эффективности деятельности организации.

4. Структура бухгалтерского баланса (основные статьи)

4.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года материальные и финансовые внеоборотные активы у организации отсутствуют (основные средства не числятся). Все используемое в деятельности имущество учитывается в составе оборотных активов либо списано на расходы в соответствии с учетной политикой.

4.2. Оборотные активы

· Запасы: на конец 2025 года — 0 тыс. руб.

· Денежные средства и эквиваленты: остаток на расчетном счете и в кассе на 31.12.2025 составил 3 122 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 680 тыс. руб.). Увеличение остатка денежных средств связано с ростом выручки и получением долгосрочных заемных средств.

· Финансовые и другие оборотные активы: на 31.12.2025 — 4 920 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 2 943 тыс. руб.). В составе данной статьи учитывается дебиторская задолженность покупателей и заказчиков.

4.3. Капитал и резервы

· Уставный капитал — 10 тыс. руб.

· Нераспределенная прибыль (капитал и резервы) на 31.12.2025 составила 1 837 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 718 тыс. руб.). Увеличение обусловлено полученной чистой прибылью отчетного года.

4.4. Долгосрочные обязательства

· Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 — 6 000 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 2 834 тыс. руб.). Увеличение связано с привлечением долгосрочного финансирования для развития деятельности.

4.5. Краткосрочные обязательства

· Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 — 0 тыс. руб.

· Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 205 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 71 тыс. руб.).

5. Расшифровка к отчету о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах за 2025 год показатели представлены укрупненно в соответствии с упрощенной формой.

Суммы доходов и расходов сформированы на основании данных регистров бухгалтерского учета.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы» (ставка 6%).

Расчет налога за 2025 год:

· Исчисленный налог (6% от выручки): 16 743 тыс. руб. × 6% = 1 004,58 тыс. руб.

Налог уменьшен на сумму уплаченных страховых взносов, но не более чем на 50% от исчисленной суммы.

· Максимально возможное уменьшение: 1 004,58 тыс. руб. × 50% = 502,29 тыс. руб.

· Сумма налога, подлежащая уплате за 2025 год: 502 тыс. руб. (с округлением).

6. Сведения о связанных сторонах и персонале

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 8 человек.

Расходы на оплату труда (фонд оплаты труда) за 2025 год составили 3 033 606,10 руб.

Страховые взносы во внебюджетные фонды, начисленные с указанной суммы, уплачены в установленном порядке. Именно на сумму уплаченных страховых взносов был уменьшен налог по УСН в пределах 50% от исчисленной суммы.

7. События после отчетной даты

Существенных событий, произошедших после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, не выявлено.

8. Заключение

По мнению руководства, принятая учетная политика и текущее финансовое положение организации позволяют вести деятельность с положительным финансовым результатом.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах достоверно отражают имущественное и финансовое положение ООО «НЕПТУН» по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Руководитель Шулепов С.А.