

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «НИКА МАРИТАЙМ»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «НИКА МАРИТАЙМ».
- 1.2. Место нахождения: 344034, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Матросова, дом 30, квартира 2.
- 1.3. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН), идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), коды ОКПО, ОКОПФ, ОКФС указаны в представляемых формах бухгалтерской отчетности.
- 1.4. Основной вид деятельности согласно ОКВЭД: Организация перевозок грузов
- 1.5. Отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), действующих на территории Российской Федерации.
- 1.6. Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту. На момент составления пояснительной записки аудиторская проверка за 2025 год не завершена. Сведения об аудиторской организации будут представлены после завершения аудита и получения аудиторского заключения.

2. Основы представления отчетности

- 2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована на основе применяемой учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом генерального директора, действующей последовательно из года в год.
- 2.2. Отчетность составлена по упрощенной форме в соответствии с приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н (в редакции от 19.04.2019), так как организация соответствует критериям субъекта малого предпринимательства.
- 2.3. Отчетность представлена в тысячах рублей.
- 2.4. Отчетная дата: 31 декабря 2025 г.

3. Анализ основных показателей бухгалтерского баланса (форма №1)

Актив:

- 3.1. Внеоборотные активы на конец 2025 года составили 1 037 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом (41тыс. руб.) наблюдается их существенный рост, что связано с:
- * Приобретением (или вводом в эксплуатацию) основных средств на сумму 123 тыс. руб.
 - * Осуществлением долгосрочных финансовых вложений на сумму 1 000 тыс. руб.
- 3.2. Оборотные активы уменьшились с 48 603 тыс. руб. до 34 055 тыс. руб. Основные изменения:
- * Дебиторская задолженность (в составе финансовых и других оборотных активов) значительно сократилась: с 40 268 тыс. руб. до 16 374 тыс. руб. Это указывает на эффективную работу по взысканию долгов и улучшение платежной дисциплины контрагентов.
 - * Денежные средства и эквиваленты выросли более чем в 2 раза: с 3 852 тыс. руб. до 9 269 тыс. руб., что свидетельствует о высокой ликвидности компании на отчетную дату.
- 3.3. Валюта баланса (итог активов) на 31.12.2025 составила 35 216 тыс. руб., что на 13 428 тыс. руб. меньше, чем на конец 2024 года. Сокращение произошло в основном за счет снижения дебиторской задолженности.

Пассив:

- 3.4. Капитал и резервы значительно увеличились: с 20 665 тыс. руб. до 34 734 тыс. руб. Рост

полностью обеспечен увеличением нераспределенной прибыли . Это является главным позитивным финансовым итогом года.

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность резко сократилась: с 27 990 тыс. руб. до 481 тыс. руб. Компания практически полностью погасила свои краткосрочные обязательства перед поставщиками, подрядчиками и иными кредиторами.

3.6. Заемные средства (как долгосрочные, так и краткосрочные) на начало и конец отчетного периода отсутствуют. Финансирование деятельности осуществляется за счет собственных средств.

Вывод по балансу: Структура баланса существенно улучшилась. Компания нарастила собственный капитал за счет прибыли, значительно сократила как дебиторскую, так и кредиторскую задолженность, увеличила ликвидность (денежные средства) и начала инвестировать во внеоборотные активы. Уровень финансовой независимости (доля капитала в валюте баланса) значительно вырос.

6. Информация об учетной политике

6.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора. Существенных изменений в учетной политике в течение 2025 года не производилось.

6.2. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

7. Сведения об аффилированных лицах

На отчетную дату аффилированными лицами ООО «НИКА МАРИТАЙМ» являются его участники и генеральный директор. Сделки с аффилированными лицами в 2025 году совершались на рыночных условиях.

8. Заключительные положения

8.1. События после отчетной даты, существенно влияющие на показатели бухгалтерской отчетности, на дату подписания пояснительной записки отсутствуют.

8.2. Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению общим собранием участников Общества.

8.3. По нашему мнению, представленная бухгалтерская отчетность достоверно отражает финансовое положение ООО «НИКА МАРИТАЙМ» по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты его деятельности за 2025 год.

Генеральный директор _____ / Соловьев Н.Р. /

6 февраля 2026 г.