

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и
Отчету о финансовых результатах за 2025 год

**Общество с ограниченной ответственностью «Сатурн»
(ООО «Сатурн»)**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Сатурн»

(ООО «Сатурн») ОГРН 5067847443384

- зарегистрировано по адресу: 198035, Санкт-Петербург г, Межевой канал, дом № 5, литера АЕ, помещение 5Н комн. 7.
- фактический адрес Общества: 198035, Санкт-Петербург г, Межевой канал, дом № 5, литера АЕ, помещение 5Н комн. 7.
- состоит на учете в Межрайонной инспекции ФНС России №19 (Кировский район по Санкт-Петербургу), ИНН 7805409840 КПП 780501001.
- состоит на учете в Фонде социального страхования РФ - единый номер 7824021709,
- состоит на учете в Пенсионном фонде РФ – единый номер СФР 1019467966 (рег. номер 088-006-050167).

2. Филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

3. Основной вид деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2025 году является аренда и лизинг водных транспортных средств и оборудования.

В 2025г. выручка от деятельности ООО «Сатурн» составила 16 680,0 тыс. руб. В т.ч. по видам деятельности:

- Аренда судов с экипажем 16 680 тыс, руб.;

ООО «Сатурн» в 2025 году осуществляло свою деятельность в Большом порту Санкт-Петербурга.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах Общества

4.1. Органы управления

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган – Директор Смирнов Сергей Александрович.

5. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- за 2025 год - 8 человек.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023, утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости).

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, финансовые вложения, полученные кредиты и займы, и выданные займы отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, "ОК 013-2014 (СНС 2008). Общероссийский классификатор основных фондов" (принят и введен в действие Приказом Госстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст) (ред. от 25.12.2023), используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Учет основных средств, стоимостью не более верхнего лимита, в соответствии с ФСБУ 6/2020, производится в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». Списание малоценных основных средств производится одновременно при отпуске в производство.

4. Нематериальные активы

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 14/2000 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). После первоначального признания нематериальные активы учитываются по фактической стоимости приобретения за вычетом суммы накопленной амортизации.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Стоимость амортизируемых нематериальных активов погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Организация применяет линейный способ начисления амортизации нематериальных активов.

Срок полезного использования нематериального актива, полученного от другой организации, определяется на основании договора или определяется комиссией.

В 2025 г. движения по нематериальным активам отсутствовали.

5. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся: ценные бумаги других организаций; вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, кроме вкладов «до востребования», открытые в кредитных организациях.

Депозиты со сроком погашения более трех месяцев по состоянию на дату приобретения (в том числе после того, как срок, оставшийся до их погашения, станет меньше трех месяцев) не включаются в состав денежных средств и их эквивалентов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются по первоначальной стоимости и отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы (однородной партии).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В 2025 г. Движения по финансовым вложениям составили:

58.03	13 444 800,00	9 800,00	13 435 000,00
<...>	13 444 800,00	9 800,00	13 435 000,00
МОРСКОЙ СЕРВИС СЕВЕРО-ЗАПАД ООО	12 329 800,00	9 800,00	12 320 000,00
2024/МС-СЗ-С от 22.07.2024	12 329 800,00	9 800,00	12 320 000,00
Эридан, ООО	1 115 000,00		1 115 000,00
Договор займа № 10 от 22.07.2024	1 115 000,00		1 115 000,00
Итого	13 444 800,00	9 800,00	13 435 000,00

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Переданные в переработку на давальческой основе сырье и материалы продолжают учитываться в составе сырья и материалов Общества. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу Средняя.

В 2025г. движения по запасам составили: поступление – 252,2 тыс. руб., списание – 254,8 тыс.руб.

В 2025 г. расходы по недостаче отсутствовали.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов на счете 97. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются по строке 1240 «Дебиторская задолженность».

В 2025 г. Расходы будущих периодов отсутствовали.

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Проценты, начисленные по выданным кредитам и займам включены в состав дебиторской задолженности.

В 2025 г. были начислены проценты последующим выданным договорам займа:

- по договору займа №2024/МС-СЗ-С от 22.07.2024г. ООО «Морской сервис Северо-Запад». в сумме 521 тыс. руб;

- по договору займа № 10 от 22.07.2024г. ООО «Эридан» в сумме 56тыс. руб.

9. Резерв по сомнительным долгам

Общество для бухгалтерского учета создает резерв по сомнительным долгам. На конец отчетного 2025 г. просроченная задолженность отсутствует.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные средства и денежные эквиваленты включают высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным средствам и денежным эквивалентам Общество относит денежные средства на расчетных счетах, денежные средства на прочих специальных счетах.

В 2025 г. у Общества движения денежных средств по кассе не проводилось.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

11. Кредиты и займы полученные

Кредиты и займы полученные у ООО «Сатурн» отсутствуют.

12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме стоимости долей, приобретенных участниками.

Размер уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества и составляет 10 000 руб.

Добавочный капитал отсутствует.

Резервный фонд - Общество не создает.

13. Признание доходов

Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках, или в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) или имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) налогоплательщику способом (кассовый метод).

В 2025 г. сумма доходов от обычных видов деятельности составила – 16 680,0 тыс.руб.

14. Признание расходов

Расходами признаются затраты после их фактической оплаты. Оплатой товаров (работ, услуг) или имущественных прав признается прекращение обязательства налогоплательщика - приобретателя товаров (работ, услуг) или имущественных прав перед продавцом, которое непосредственно связано с поставкой этих товаров (выполнением работ, оказанием услуг) или передачей имущественных прав. При этом расходы учитываются в составе расходов с учетом следующих особенностей:

- 1) *материальные расходы* (в том числе расходы по приобретению сырья и материалов), а также расходы на оплату труда - в момент погашения задолженности путем списания денежных средств с расчетного счета, выплаты из кассы, а при ином способе погашения задолженности - в момент такого погашения. Аналогичный порядок применяется в отношении оплаты процентов за пользование заемными средствами (включая банковские кредиты) и при оплате услуг третьих лиц.
- 2) *расходы по оплате стоимости товаров*, приобретенных для дальнейшей реализации, - по мере реализации указанных товаров.
- 3) *расходы на уплату налогов, сборов и страховых взносов* - в размере, фактически уплаченном налогоплательщиком при самостоятельном исполнении обязанности по уплате налогов, сборов и страховых взносов либо при погашении задолженности перед иным лицом, возникшей вследствие уплаты этим лицом в соответствии с НК РФ за налогоплательщика сумм налогов, сборов и страховых взносов. При наличии задолженности по уплате налогов, сборов и страховых взносов расходы на ее погашение учитываются в составе расходов в пределах фактически погашенной задолженности в те отчетные (налоговые) периоды, когда налогоплательщик погашает указанную задолженность либо задолженность перед иным лицом, возникшую вследствие уплаты этим лицом в соответствии с НК РФ за налогоплательщика сумм налогов, сборов и страховых взносов.
- 4) *расходы на приобретение (сооружение, изготовление) основных средств*, достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение основных средств, а также расходы на приобретение (создание самим Обществом) нематериальных активов, учитываемые в порядке, предусмотренном пунктом 3 статьи 346.16 НК РФ, отражаются в последнее число отчетного (налогового) периода в размере уплаченных сумм. При этом указанные расходы учитываются только по основным средствам и нематериальным активам, используемым при осуществлении предпринимательской деятельности.

15. Расчеты по единому налоговому счету

Задолженность Общества перед бюджетом по налогам включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

На 31.12.2025 г. задолженность Общества перед бюджетом по налогам составила 679 тыс. руб.

16. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в 2025 г. у Общества отсутствуют.

17. Изменения в учетной политике Общества

Учетная политика в 2025 году не менялась, применяется последовательно, с учетом изменений в НК РФ.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Основные средства

Сведения об основных средствах Общества отражены в бухгалтерском балансе по строке 1150:

Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)			112 810,00	96 828,56	15 981,44
Радиостанция ICOM IC-200 (в сборе)	000026	11.05.2017	112 810,00	96 828,56	15 981,44
Производственный и хозяйственный инвентарь			163 200,00	163 200,00	
Автоматическая идентификационная система ANCI-30 (Сатурн)	00012	31.08.2008	163 200,00	163 200,00	
Итого			276 010,00	260 028,56	15 981,44

2. Финансовые вложения

2.1 Долгосрочные финансовые вложения

Сведения о долгосрочных финансовых вложениях отражены в бухгалтерском балансе по строке 1170 :

58.03	13 435 000,00
<...>	13 435 000,00
МОРСКОЙ СЕРВИС СЕВЕРО-ЗАПАД ООО	12 320 000,00
2024/МС-СЗ-С от 22.07.2024	12 320 000,00
Эридан, ООО	1 115 000,00
Договор займа № 10 от 22.07.2024	1 115 000,00
Итого	13 435 000,00

2.2. Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3. Запасы

По статье «Запасы» (строка 1210 бухгалтерского баланса) отражены:

Наименование показателя	Тыс.руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Товары, материалы и другие аналогичные	10,0	12,0	127,0
Итого:	10,0	12,0	127,0

Резерв под обесценение запасов на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. не создавался в силу отсутствия индикаторов снижения их стоимости.

4. Дебиторская задолженность

По статье «Дебиторская задолженность» (строка 1240 бухгалтерского баланса) отражена следующая дебиторская задолженность:

Тыс, руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочная дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00
Краткосрочная дебиторская задолженность, в	44837	49387	18742
Расчеты с покупателями и заказчиками	645	5550	700
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	41592	41622	16737
Расчеты по налогам и сборам	323	499	6
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2277	1716	1305
Итого по строке 1240	44837	49387	18742

В 2025 г. у Общества отсутствовала сомнительная дебиторская задолженность.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250 бухгалтерского баланса) отражены:

Тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в рублях (Расчетные счета)	9	9	2
Итого:	9	9	2

Денежные средства Общества хранятся на расчетных счетах в банках, имеющих надежный кредитный рейтинг.

Сумма процентов к получению, начисленных по расчетным счетам, составила:

в 2025 г. - 0 тыс. руб.

в 2024 г. - 0 тыс. руб.

6. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

100% принадлежит единственному учредителю — Даниленко Владимиру Леонидовичу.

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2025г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

7. Заемные средства

Долгосрочные заемные средства у Общества отсутствуют.

8. Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства у Общества отсутствуют.

9. Кредиторская задолженность

По статье «Кредиторская задолженность» (строка 1520 бухгалтерского баланса) отражена следующая кредиторская задолженность:

Показатель	Тыс.руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8680	7816	7452
Расчеты с покупателями и заказчиками	37	151	1266
Расчеты по налогам и сборам	152	141	338
Сальдо ЕНС	679	5871	880
Расчеты по соц страхованию и обеспечению	326	296	357
Расчеты с персоналом по оплате труда	1024	956	695
Расчеты с персоналом по прочим операциям			
Расчеты с подотчетными лицами		3	
Задолженность учредителям по выплате дохода			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	749	629	469
Итого строка 1520	11 647	15 863	11 457

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2025г. у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

10. Доходы по обычным видам деятельности

По статье «Выручка» (строка 2110 отчета о финансовых результатах) отражена выручка от продажи следующих услуг:

Наименование товара (продукции)	Тыс.руб.	
	2025г.	2024 г.
Аренда судов с экипажем	16 680	16 680
Баржинг		6 920
Итого строка 2110	16 680	23 600

11. Расходы по обычным видам деятельности

По статье «Себестоимость продаж» (строка 2120 отчета о финансовых результатах) отражена себестоимость следующих товаров и продукции:

Наименование товара (продукции)	Тыс.руб.	
	2025г.	2024г.
Себестоимость продаж	(11 607)	(17 768)
Управленческие расходы	(6 289)	(7 912)
Итого строка 2120	(17 896)	(25 680)

Статья «Коммерческие расходы» у Общества отсутствует.

По статье 2330 отражены проценты к уплате:

-2024 год – 623 тыс. руб;

-2025 год – 401 тыс. руб.

12. Прочие доходы и прочие расходы

По статье «Прочие доходы» (строка 2340 отчета о финансовых результатах) и статье «Прочие расходы» (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) отражены:

Тыс.руб.

Наименование дохода/расхода	2025г.		2024г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие доходы	-		40 175	
Иная операционная деятельность		(656)		(284)
Пени по налогам и сборам		(438)		(416)
Итого строки 2340/2350	-	(1094)	40175	(335)

12. Налоговый учет при применении УСН

ООО «Спецсудоремонт» ведёт учет доходов и расходов для целей исчисления налоговой базы по налогу УСН в Книге учета доходов и расходов организаций, применяющих упрощенную систему налогообложения.

Объектом налогообложения в Обществе являются доходы, уменьшенные на величину расходов, и согласно законодательству РФ, применяется налоговая ставка в размере 15%.

По итогам 2025г. налог при УСН составил 282 тыс. руб.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: директора

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Заработная плата	155	160,7
Премии		
Начисленные страховые взносы и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	47,1	48,9
Итого	202,1	209,6

Судебные споры

В 2025 г. судебные споры отсутствуют.

Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (риск изменения процентной ставки и прочих ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом.

Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с некоторыми контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения.

Риск ликвидности

Риск ликвидности представляет собой риск невозможности исполнения Обществом своих финансовых обязательств в установленные сроки. Подход Общества к управлению ликвидностью предусматривает наличие достаточного объема финансирования, необходимого для выполнения обязательств по мере наступления сроков их исполнения как в нормальных,

так и в чрезвычайных условиях, без возникновения неприемлемых убытков или риска нанесения ущерба репутации Общества.

В процессе управления риском ликвидности Общество поддерживает адекватное соотношение резервов денежных и заемных средств, осуществляет мониторинг прогнозируемых и фактических потоков денежных средств, а также соотносит сроки погашения финансовых активов и обязательств.

Общество проводит анализ финансового состояния, чтобы получить уверенность в наличии достаточного объема денежных средств для оплаты операционных расходов, финансовых обязательств и инвестиционной деятельности на период 30 дней и более.

События после отчетной даты и факты, влияющие на непрерывность деятельности

Прочие события

Значимые события после отчетной даты отсутствуют.

По итогам 2025 года чистый убыток Общества составил 3 млн. руб.

Директор

12 февраля 2026 г.



С.А. Смирнов