ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью
«Судосервис»

ООО «Судосервис»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025год

I. Общие сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Судосервис» (далее – ООО «Судосервис» или Общество) учреждено в соответствии с Уставом.

Дата государственной регистрации Общества 09 сентября 2015 года. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано МИФНС № 14 по Тюменской области. ОГРН 1157232033155.

Участником Общества является: Зимнева Марина Николаевна (доля участия 100%).

Общество зарегистрировано по адресу – 625059 Тюменская область, г. Тюмень, ул. Щербакова, д. 172, стр. 9, литера А, А1.
Основными видами деятельности ООО «Судосервис» являются:

1. 30.11 Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций;
2. 33.15 Ремонт и техническое обслуживание судов и лодок;
3. 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

1.2. Филиалы и представительства (структурные подразделения)

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет филиалов, представительств и структурных подразделений.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличным исполнительным органом управления Общества является генеральный директор Зимнева Марина Николаевна, назначенный в соответствии с Решением единственного участника.
Лицами, ответственными за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, являются:
Генеральный директор Зимнева М.Н.
Главный бухгалтер Зимнева М.Н.

1.4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества составила 1 человек на 31.12.2024 г., и 3 человека на 31.12.2025 г.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Судосервис» составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской

Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублях.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:
- основные средства;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

2.3. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. нематериальных активов у Общества нет.

2.4. Результаты исследований и разработок

Результатов исследований и разработок по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. у Общества нет.

2.5. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. В учетной политике закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

2.5.1. Объекты основных средств

В составе основных средств отражены здания, оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев.
Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.
Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).
Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования.
Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

2.5.2. Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.
В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».
Проверка на обесценение объектов капитальных вложений не проводится.
По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

2.5.3. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.
В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.
Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.
Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.
При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.
Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.
Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

2.5.4. Незавершенное строительство

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств, затраты на строительно-монтажные работы, затраты на приобретение зданий, оборудования, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.
В составе незавершенных капитальных вложений числятся также:
- затраты, связанные с модернизацией, реконструкцией, дооборудованием, достройкой, которые по окончании работ увеличивают первоначальную стоимость основных средств;
- стоимость оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах.

2.6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:
- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

2.7. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.
К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы Общества включают в себя:

- Товары – МПЗ, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности и прочие материалы со сроком службы менее одного года, и стоимостью менее 100 000,00 рублей.
- Прочие материалы, которые используются в текущей деятельности общества (для проведения текущего ремонта, обслуживания нежилых помещений)

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при отпуске в производство, списание на нужды Общества производится по средней себестоимости по каждому виду запасов.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости). При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней стоимости.
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не создается.

2.8. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам продаж, пропорционально выручке от продажи продукции (работ, услуг) в общей их сумме.

Расходы на продажу (на хранение, упаковку, транспортировку и т.п.), относящиеся к конкретным видам реализованной продукции (прямые расходы), списываются непосредственно в себестоимость конкретных видов реализованной продукции. В остальной части расходы на продажу списываются с распределением их по видам продукции пропорционально объемам реализованной продукции.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.
Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см.п.2.6). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

2.10 Денежные средства и их эквиваленты

В отчете о движении денежных средств платежи в связи с оплатой труда работников включают в себя налог на доходы физических лиц и не включают уплаченные страховые взносы.
В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- поступления и возвраты ошибочно перечисленных денежных средств;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

2.11 Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.12 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства Общества отсутствуют.

2.13. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.
К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.
Прочие расходы, в основном, включают:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы от продажи работ (услуг) по основной деятельности, относящиеся к прошлым периодам, учитываемые на начало отчетного периода в составе незавершенного производства;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы на благотворительность;
- расходы на спортивные и культурно-досуговые мероприятия;
- НДС, не возмещаемый из бюджета, НДС, начисленный с безвозмездной реализации;
- штрафы, пени, неустойки;
- прочие.

2.14. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике Общества на 2025 год.
С 1 января 2025 года Общество начинает применять:
- обновленный федеральный стандарт бухгалтерского учета 28/2023 «Инвентаризация». Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Информация о наличии основных средств приведена в Таблице № 1 (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	34 864	(9 387)	16 880	-	-	(1 024)	-	-	-	-	-	51 744	(10 411)
	За 2024 г.	34 864	(8 717)	-	-	-	(670)	-	-	-	-	-	34 864	(9 387)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	23 950	(8 810)	10 100	-	-	(863)	-	-	-	-	-	34 050	(9 673)
	За 2024 г.	23 950	(8 263)	-	-	-	(547)	-	-	-	-	-	23 950	(8 810)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 864	(577)	3 800	-	-	(162)	-	-	-	-	-	5 664	(738)
	За 2024 г.	1 864	(453)	-	-	-	(124)	-	-	-	-	-	1 864	(577)
Земельные участки	За 2025 г.	9 050	-	2 980	-	-	-	-	-	-	-	-	12 030	-
	За 2024 г.	9 050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 050	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Незавершенные капитальные вложения в основные средства

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений приведена в Таблице № 2 (в тыс. руб.):

				Изменения за период			
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	417	-	-	-	417
	5250	за 2024г.	417	-	-	-	417
в том числе:							
Свайное поле пл. 1414 кв.м п.Антипино ул. Садовая 21	5241	за 2025г.	417	-	-	-	417
	5251	за 2024г.	417	-	-	-	417

3.3. Материально-производственные запасы

Основными видами материально-производственных запасов ООО «Судосервис» являются: товары для перепродажи.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов приведена в Таблице № 3 (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	825	-	504 252	(505 074)	-	-	X	X	3	-
	За 2024 г.	25 469	-	340 339	(364 982)	-	-	X	X	825	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	725	-	20 604	(20 166)	-	-	(1 163)	-	-	-
	За 2024 г.	25 360	-	58 819	(79 653)	-	-	(3 802)	-	725	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(90 250)	-	-	90 250	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	100	-	3 005	(3 314)	-	-	212	-	3	-
	За 2024 г.	108	-	-	(8)	-	-	-	-	100	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	480 642	(391 343)	-	-	(89 299)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	281 520	(285 321)	-	-	3 802	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Материально-производственные запасы в залог не передавались.
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

3.4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена **в** Таблице № 4 (в тыс. руб.):

			На начало года			Изменения за период				На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе:											
	5302	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2025г.	5113	-	8000	5113	-	-	-	8000	-
	5315	за 2024г.	-	-	25 000	20 000	-	113	-	5 113	-
в том числе:											
	5306	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2025г.	5113	-	8000	5113	-	-	-	8000	-
	5310	за 2024г.	-	-	25 000	20 000	-	113	-	5 113	-

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

В строке 1240 бухгалтерского баланса учитываются краткосрочные финансовые вложения:
- денежные средства внесены на депозит – на конец периода сумма вложений 8000.

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице № 5 (в тыс. руб.):

ООО «Судосервис»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025год

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	359 014	-	75 186	-	(349 340)	-	-	-	84 859	-
	За 2024 г.	385 059	-	233 417	-	(259 463)	-	-	-	359 014	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	291 572	-	381	-	(291 517)	-	-	-	436	-
	За 2024 г.	361 568	-	161 063	-	(231 059)	-	-	-	291 572	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	59 404	-	25	-	(57 544)	-	-	-	1 885	-
	За 2024 г.	14 375	-	64 770	-	(19 741)	-	-	-	59 404	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	16	-	-	-	-	-	20	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	65 128	-	-	-	-	-	65 128	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	259	-	2 720	-	-	-	-	-	2 979	-
	За 2024 г.	1 229	-	-	-	(970)	-	-	-	259	-

	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	191	-	6 931	-	(191)	-	-	-	6 931	-
		За 2024 г.	370	-	-	-	(178)	-	-	-	191	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	7 500	-	-	-	-	-	-	-	7 500	-
		За 2024 г.	7 500	-	7 500	-	(7 500)	-	-	-	7 500	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Расходы будущих периодов	За 2025 г.	66	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	14	-	66	-	(14)	-	-	-	66	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого		За 2025 г.	359 014	-	75 186	-	(349 340)	-	-	X	84 859	-
		За 2024 г.	385 059	-	233 417	-	(259 463)	-	-	X	359 014	-

3.6. Денежные средства

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

3.7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице № 6 (в тыс. руб.):

ООО «Судосервис»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025год

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 992	-	-	(9 992)	-	-	-
	За 2024 г.	2 439	7 553	-	-	-	-	9 992
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	9 992	-	-	(9 992)	-	-	-
	За 2024 г.	2 439	7 553	-	-	-	-	9 992
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	419 495	141 004	-	(419 176)	-	-	141 324
	За 2024 г.	493 078	253 815	-	(327 398)	-	-	419 495
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21	126 134	-	(1 309)	-	-	124 846
	За 2024 г.	9	20 023	-	(20 011)	-	-	21
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	413 464	14 767	-	(413 464)	-	-	14 767
	За 2024 г.	493 022	227 829	-	(307 387)	-	-	413 464
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11	-	-	(11)	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	-	-	-	-	11
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 971	84	-	(4 391)	-	-	1 663
		За 2024 г.	36	5 935	-	-	-	-	5 971
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	29	19	-	-	-	-	48
		За 2024 г.	-	29	-	-	-	-	29
	Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого		За 2025 г.	429 487	141 004	-	(429 168)	-	X	141 324
		За 2024 г.	495 517	261 368	-	(327 398)	-	X	429 487

3.8. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).
В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2024, 2025 год следующие показатели:
Таблица № 7 (в тыс. руб.):

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2024 год	За 2025 год
1	2	3	4	5
1	2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**38 684**	**13 119**
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1*20%)	**7 737**	**2 624**
3		**Постоянные налоговые активы (обязательства)**	**0**	**0**
4		Постоянные налоговые разницы	0	0
5		**Отложенные налоговые активы**	**0**	**0**
6		Временные вычитаемые разницы	0	0
7		**Отложенные налоговые обязательства**	**0**	**0**
8		Временные налогооблагаемые разницы	0	0
9		**Налогооблагаемая база по налогу на прибыль**	**38 684**	**13 119**
10	2411	**Текущий налог на прибыль**	**(5 935)**	**(3280)**
11	2400	**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода**	**32 749**	**5 043**

3.9. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

2024 год – 426 853 тыс. руб.
2025 год – 545 994 тыс. руб.

3.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

2024 год – 364 537 тыс. руб.
2025 год – 504 949 тыс. руб.

3.11. Состав управленческих расходов

Таблица № 8 (в тыс. руб.):

Наименование расхода	2024 г.	2025 г.
Амортизация	(335)	(512)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(18)	(27)
Малоценное оборудование и запасы	(0)	(0)
Не принимаемые расходы	(55)	(0)
Оплата труда	(2 001)	(3041)
Прочие расходы	(7 750)	(17423)
Списание материалов	(106)	(0)
Страховые взносы	(335)	(568)
Итого	**(10 600)**	**(21571)**

3.12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы приведены в таблице № 9 (в тыс. руб.):

Статья доходов	2024 г.	2025 г.
Возмещение судебных расходов	60	0
Курсовые разницы	2 321	0
Продажа (покупка) иностранной валюты	278 529	0
Проценты	112	262
Переуступка требования	0	32800
Реализация прочего имущества	0	35
Прочие	0	11
Итого	**281 022**	**33 108**

Прочие расходы приведены в таблице № 10 (в тыс. руб.):

Статья расходов	**2024 г.**	**2024 г.**
Вознаграждение за предоставление поручительства	(300)	(0)
Переуступка требования	(0)	(32300)
Госпошлина	(28)	(188)
Имущественные налоги	(144)	(243)
Курсовые разницы	(2 496)	(351)
НДС, непринятый к вычету	(2 094)	(83)
Пени штрафы	(23)	(1586)
Продажа (покупка) иностранной валюты	(287 382)	(2260)
Проценты к уплате	(1 252)	(1252)
Расходы на услуги банков	(206)	(392)
Непринимаемые расходы	(0)	(144)
Прочие	(0)	(2779)
Итого	**(293 925)**	**(41 578)**

3.13. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице № 11 (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

3.14. Капитал и резервы

Величина уставного капитала Общества на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. руб.
Состав основных участников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г.:
- Зимнева Марина Николаевна (доля участия 100%).

В соответствии с решениями единственного учредителя Общества № 6 от 27.04.2022 г., № 7 от 16.05.2022 г. чистая прибыль по результатам 1 квартала 2022 г. в сумме 3 793 и 805 тыс. руб., соответственно, направлена на выплату единственному учредителю Общества.

Отчет об изменениях капитала за 2024 год (раздел 3 «Чистые активы») в Таблице № 12 (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	3600	20299	15 256	(17 493)

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для Общества являются:
- учредитель и единоличный исполнительный орган: Зимнева М.Н.
- ИП Зимнева М.Н.

В Соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н, информация о существенных операциях со связанными сторонами раскрыта в Таблице № 13 (в тыс. руб.):

Наименование связанной стороны	**Вид операций**	**Номер договора**	**Суммарный объем за 2024, руб.**	**Суммарный объем за 2025, руб.**
ИП Зимнева Марина Николаевна	Получение займа	Договор займа № 3 от 03.04.2024 г.	3 070	-
ИП Зимнева Марина Николаевна	Выдача займа	Договор займа б/н от 13.08.2024 г.	5 000	-

Дочерние общества

Дочерних обществ у ООО «Судосервис» нет.

Операции по получению займов и кредитов у связанных сторон.

В отчетном году Обществом были возвращены займы связанными сторонами, займов от связанных сторон получено не было.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора (оклад 115 000 руб./мес.). Вознаграждение генеральному директору утверждается трудовым договором и положением о премировании Общества.

За период с 2023, 2024 и 2025 г. Обществом не предоставлялись займы основному управленческому персоналу.

Информация о наличии и величине обеспечений, отраженных на забалансовых счетах

Информация об обеспечениях в Таблице № 15 (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Налогообложение

Российское налоговое и/или валютное/таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.
Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.
По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового и/или валютного/таможенного законодательства будет стабильным.

Оценочные и условные обязательства по судебным разбирательствам. Процедуры правового характера

По состоянию на 31.12.2025 г., у Общества отсутствуют судебные дела, находящиеся в процессе рассмотрения. Спорные вопросы, находящиеся в стадии досудебного урегулирования, не возникали. Вероятность возникновения споров отсутствует.

Информация об экологической деятельности

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.
Деятельность Общества в 2024, 2025 годах осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства.

Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по

управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.
Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.
В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.
Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Информация о непрерывности деятельности

Общество намерено осуществлять деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты непрерывно.

События после отчетной даты

В ООО «Судосервис» после отчетной даты 31.12.2025 г.:
- не была произведена и не планируется продажа активов;
- не происходила национализация каких-либо активов, их уничтожение, не имели место случаи конфискации государством активов;
- не имела место и не планируется реконструкция;
- не появились долговые обязательства, не были заключены соглашения о слиянии или ликвидации и не планировались подобные сделки;
- не планируется существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются существенные убытки от деятельности;
- не происходило и не планировалось каких-либо изменений существующих рисков или имеющихся условных обязательств;
- не планировалось каких-либо нетипичных проводок и корректировок в отчетности;
- не известно о существовании иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики организации и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности организации.

События, после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.
Геополитическая ситуация в России является в высшей степени нестабильной: со стороны иностранных государств введены санкции в отношении Российской Федерации, на территории Украины проводится специальная операция. Данные события не приводят к сокращению деятельности Общества и не вызывают значительных сомнений в способности осуществлять деятельность Обществом как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительному сокращению балансовых активов и обязательств, отражённых в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор _____ Зимнева М.Н.
Главный бухгалтер _____ Зимнева М.Н.