Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности ООО «ВМТ» за 2025 год

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ВМТ» (далее – Общество) за 2025 год.

1. Общие сведения

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Владивостокский морской терминал»
Сокращенное наименование	ООО «ВМТ»
Место нахождения (согласно устава)	Приморский край г. Владивосток ул. Нижнепортовая, д.1
Почтовый адрес исполнительного органа	Приморский край г. Владивосток ул. Нижнепортовая, д.1
Сведения о филиалах, представительствах, обособленных структурных подразделениях	-
Сведения об исполнительном органе организации	Генеральный директор Нагорный Валерий Александрович
Осуществляемые в отчетном периоде виды деятельности	68.20 Сдача имущества в аренду 52.22.1 Деятельность вспомогательная, связанная с морским транспортом
Сведения о величине и оплате уставного капитала	100 000 000 рублей
Чистые активы на 31.12.2025г.	195 370 тысяч рублей

2. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

Отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

3. Раскрытие информации о применяемых методах учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета, действовавшая в 2025 году, утверждена приказом генерального директора от 28 декабря 2024 года № 26.

Основные положения действовавшей в 2025 году учетной политики:

1. Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.
2. Срок полезного использования приобретенных основных средств, бывших в употреблении, определяется комиссией, исходя из предполагаемого срока использования в производстве.
3. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
4. Общество не создает резерва на ремонт основных средств. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.
5. Инвентаризация объектов основных средств производится 1 раз в 3 года.

6. При отпуске (внутреннем перемещении) материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.
7. Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.
8. Учет кредитов и займов Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008г. № 107н.
9. В качестве доходов по обычным видам деятельности ООО «ВМТ» признается выручка от реализации товаров и услуг. Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, т.е. отражаются на момент их отгрузки (выполнения) и предъявления покупателям расчетных документов с отражением в учете.
10. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

4. Пояснения по показателям строк бухгалтерской отчетности

4.1. Бухгалтерский баланс

4.1.1. Основные средства, НМА и доходные вложения в материальные ценности

В рамках инвестиционного бюджета получена смета для завершения работ по созданию Системы оповещения управления эвакуацией при пожаре.

Разработана проектная и рабочая документация по объекту "Установка оборудования (лифта)" для помещений пассажирского пункта пропуска.

В рамках подготовки к ремонту покрытий и гидроизоляции 5-го этажа многоуровневой автостоянки от потенциального подрядчика получен проект договора и смета с учетом корректировок, внесенных в проектную документацию.

А также введены в эксплуатацию следующие основные средства:
- Система видеонаблюдения (Стрельникова, 7);
- Wi-Fi оборудование в офисе Стрельникова, 7;
- Кондиционер Electrolux EACS/I-18HFW/N8 (Стрельникова,7);
- Шлагбаум NICE WIDES4KIT (Южная парковка КПП4);
- Система контроля управления доступом в офисе на Стрельникова,7;
- Система видеонаблюдения на
- Реконструкция внутренних электрических сетей здания МВ (включая ТП-21);
- Пандус для лестницы из нержавеющей стали (виадук);
- Сервер DEPO Storm 3470E2A Почтовый;
- Металлодетектор арочный RADARPLUS Model F.

Общая сумма капитальных вложений за 2025 составила 10 652 тыс.руб.

Сумма начисленной амортизации за отчетный период составила 10 732 тыс. руб.

Состав основных средств (тыс. руб.) на 31.12.2025:

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
Здания	106 185	48 467	57 718
Машины и оборудование (кроме офисного)	62 959	33 593	29 366
Сооружения	25 976	14 581	11 394
Земельные участки	19 863	0	19 863
Транспортные средства	1 186	1 149	37

Другие виды основных средств	3 219	2 307	912
Производственный и хозяйственный инвентарь	757	504	254
Офисное оборудование	688	354	334

В 2025 году новые объекты НМА Обществом к учету не принимались.

Сумма начисленной амортизации НМА за отчетный период составила 4 тыс. руб.

Объекты, стоимость которых не погашается – отсутствует.

4.1.2. Запасы

Сумма запасов на конец отчетного периода составила 219 тыс. руб. Резервы под снижение стоимости МПЗ в отчетном периоде не создавались.

В залог материально-производственные запасы не предоставлялись.

4.1.3. Дебиторская задолженность

Задолженность поставщиков на отчетную дату составила 3 811 тыс.руб. в связи с уплатой авансов по текущей хозяйственной деятельности, оплатой аванса при строительстве МФЦ и гарантийной суммы за аренду причалов.

Задолженность покупателей по сравнению с прошлым годом снизилась на 1 758 тыс. руб.

Сальдо по ЕНС в сумме 9 974 тыс.руб. в связи с оплатой авансовых платежей по налогу на прибыль.

Задолженность с истекшим сроком исковой давности в отчетном периоде отсутствует.

4.1.4. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 год открыты расчетный счет в ПАО СКБ «Примсоцбанк», в Дальневосточный Банк ПАО Сбербанк и в Филиале "Центральный" Банка ВТБ (ПАО), а также валютный счет в ПАО СКБ «Примсоцбанк». На предприятии применяются кассовые операции. Общая сумма на расчетных счетах и в кассе на 31.12.2025 с учетом открытого Овернайт депозита в в Филиале "Центральный" Банка ВТБ составляет 3 419 тыс. руб.

4.1.5. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль на конец года составляет 95 365 тыс.руб.

4.1.6 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 увеличилась на 3 461 тыс.руб. по сравнению с кредиторской задолженностью на 31.12.2024. В связи с увеличением выручки в 2025 году увеличились суммы начисленных на конец 2025 года налогов на добавленную стоимость и прибыль.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.1.8. Оценочные обязательства

По строке 1540 баланса отражена сумма оценочного обязательства предприятия в размере резерва отпусков, на 31.12.2025 г. сумма составляет 9 130 тыс. руб. (на 31.12.2024 –

8 478 тыс.руб.) Резерв на отпуска - это оценочные обязательства компании перед сотрудниками за неиспользованные дни ежегодных оплачиваемых отпусков. Формирование таких резервов позволяет организации заранее учесть будущие затраты, связанные с выплатой отпускных, и равномерно распределить финансовую нагрузку по периодам.

4.2. Отчет о финансовых результатах

4.2.1 Выручка от реализации продукции

В отчетном году выручка от реализации составила 320 080 тыс. руб., что на 41 401 тыс. руб. больше, чем за предшествующий отчетный период.

4.2.2. Себестоимость продаж

Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг за 2025 год составила 80 756 тыс. руб., увеличение по сравнению с предшествующим годом составило 10%.

Управленческие расходы увеличились на 15%. Увеличение расходов по сравнению с прошлым годом обусловлено повышением интенсивности деятельности.

4.2.3. Прочие доходы

Прочие доходы за 2025 год составили – 8 236 тыс. руб., в том числе:

Продажа ОС	3 583
Проценты к получению	3 884
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	249
Прочие доходы	366
Возмещение затрат	151
Отпуск материалов на сторону	3

4.2.4. Прочие расходы

Прочие расходы за 2025 год составили 5 248 тыс. руб., в том числе:

Спонсорская помощь	3 376
Услуги банка	810
Пени, штрафы, иные санкции	236
Праздники (календарные, корпоративные, выезды)	335
Затраты прошлого периода	253
Ликвидация ОС	94
Прочие	39
Списание выделенного НДС на прочие расходы	25
Доначисление НДС	17
Налог на загрязнение окружающей среды	17
Материальная помощь	46

5. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными регистров налогового учета 135 733 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 30 577 тыс.руб. Сумма отложенных налоговых активов по счету 09 на конец 2025 года отсутствует.

Сумма отложенных налоговых обязательств по счету 77 на конец 2025 года отсутствует.

В 2025 году был применен инвестиционный налоговый вычет по налогу на прибыль, согласно пп.9 п.2 ст.286.1 НК РФ, безвозмездно переданы МГУ им. адм. Г.И. Невельского, реализующему образовательные программы основного и среднего общего, среднего профессионального и высшего образования, денежные средства в качестве пожертвования в сумме 3 376 тыс.руб. в рамках нормативно-правовых актов по соответствующему виду инвестиционного вычета.

6. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Прибыль от продаж за 2025 год составила 128 122 тыс. руб., что на 18% больше, чем за 2024 год.

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 130 739 тыс. руб. Чистая прибыль за 2025 год составляет 100 162 тыс. руб., что на 16% больше по сравнению с предшествующим 2024 годом.

7. Применяемая система налогообложения, налоговые льготы, преференции

Организация применяет общую систему налогообложения, налоговые льготы в отчетном периоде не применялись.

Применяемая ставка НДС – 20 %.

8. Раскрытие информации о связанных сторонах, конечных выгодоприобретателях и бенефициарах

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2025

Брюхно Г.А., Домнин А.В., Перцев В.М., Робканов М.Ф., Нагорный В.А. – генеральный директор.

В 2025 году произошло изменение состава собственников. В составе ООО «ВМТ» два собственника: ООО «МОРПАС» - учредители Домнин А.В, Перцев В.М., Робканов М.Ф.; ООО «ВМТ Холдингс» - учредитель Брюхно Г.А.

В 2025 году дивиденды участникам за счет нераспределенной прибыли по результатам деятельности Общества начислены в сумме 85 800 тыс.руб. и выплачены в сумме 70 200 тыс.руб. На конец 2025 года сумма не выплаченных дивидендов составляет 15 600 тыс.руб.

Иные операции со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

9. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты, условных фактах хозяйственной деятельности

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на отчетность и экономические решения пользователей отчетности, по данным ООО «ВМТ» отсутствуют.

10. Раскрытие информации о совместной деятельности

В течение отчетного периода ООО «ВМТ» не осуществляло совместную деятельность.

11. Раскрытие информации о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принималось решение о прекращении видов деятельности или реализации долгосрочных активов или обязательств, в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемых видах деятельности».

12. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, Общество не планирует прекращать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

13. Раскрытие иной информации

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

Численность персонала на 31 декабря 2025 года составляет 87 человек.