

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «СМУС МАРИН»

ИНН: 2543184259, ОГРН: 1242500011038

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «СМУС МАРИН» (далее – Общество) создано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СМУС МАРИН»

Сокращенное наименование: ООО «СМУС МАРИН»

Место нахождения (юридический адрес): 690048, Приморский край, г.о. Владивостокский, г. Владивосток, ул. Волховская, д. 25, помещ. 20-21

Основной вид экономической деятельности: 52.22.1 Деятельность вспомогательная, связанная с морским транспортом

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Среднесписочная численность: 2

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована на основе данных бухгалтерского учета и требований законодательства Российской Федерации, в том числе Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 и действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ).

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика Общества на 2025 год применялась в соответствии с утвержденным Положением об учетной политике. Основные элементы:

Оценка активов и обязательств: Активы и обязательства отражаются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств и нематериальных активов не производится.

Амортизация: Амортизация по основным средствам и нематериальным активам начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования. По состоянию на отчетную дату основные средства и нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

Учет запасов: Запасы учитываются по фактической себестоимости. При списании в расходы используется метод ФИФО.

Признание выручки: Выручка признается в бухгалтерском учете по мере оказания услуг и возможности надежной оценки суммы выручки. Выручка Общества за 2025 год представлена преимущественно распределением денежных средств по распоряжению комитета и размещением свободных денежных средств в депозит.

Налог на прибыль: Налоговая база определяется в соответствии с главой 25 НК РФ. Отложенные налоговые активы и обязательства признаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3. Анализ основных показателей деятельности

3.1. Структура бухгалтерского баланса

Валюта баланса Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 98 787 тыс. руб., что существенно выше показателя на 31 декабря 2024 года (6 415 тыс. руб.).

Рост активов обусловлен, главным образом, увеличением оборотных активов:

Денежные средства и денежные эквиваленты: Увеличились до 92 164 тыс. руб. с 3 340 тыс. руб., что связано с поступлением денежных средств от текущей деятельности.

Финансовые вложения (краткосрочные): На конец 2025 года Общество имеет краткосрочные финансовые вложения в размере 60 000 тыс. руб., представленные размещенными депозитами.

Нераспределенная прибыль: Составляет 4 414 тыс. руб.

Долгосрочные активы и запасы у Общества отсутствуют.

В структуре пассивов:

Капитал и резервы: Собственный капитал на конец 2025 года составил 4 424 тыс. руб. (увеличился на 2 085 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом), что соответствует чистым активам Общества.

Краткосрочные обязательства: Основным источником финансирования деятельности Общества являются краткосрочные обязательства, которые на 31 декабря 2025 года составили 94 363 тыс. руб. и представлены кредиторской задолженностью (преимущественно перед различными дебиторами и кредиторами) и налоговыми обязательствами. Рост кредиторской задолженности связан с управлением денежными потоками и расчетами по текущим операциям.

3.2. Анализ отчета о финансовых результатах

За 2025 год Обществом получено:

Выручка: 4 418 тыс. руб. (против 4 025 тыс. руб. в 2024 г.).

Себестоимость продаж: 1 610 тыс. руб. (против 1 104 тыс. руб. в 2024 г.).

Валовая прибыль: 2 808 тыс. руб. (против 2 921 тыс. руб. в 2024 г.).

Структура выручки специфична и состоит из двух основных составляющих: распределение денежных средств по распоряжению комитета (3 525 тыс. руб.) и доходы от размещения свободных денежных средств в депозит (893 тыс. руб.).

Прочие расходы за период составили 29 тыс. руб. (банковские услуги и т.п.).

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 2 779 тыс. руб., чистая прибыль –2 084 тыс. руб., что на 245 тыс. руб. меньше показателя чистой прибыли прошлого года (2 329 тыс. руб.).

Снижение чистой прибыли обусловлено уменьшением валовой прибыли (на 113 тыс. руб.) и ростом прочих расходов (на 20 тыс. руб.) при увеличении выручки.

3.3. Анализ отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств свидетельствует о положительном чистом денежном потоке от текущих операций в размере 30 874 тыс. руб. Основной приток обеспечен прочими поступлениями (648 980 тыс. руб.), отток – прочими платежами (623 251 тыс. руб.).

Денежные потоки от финансовых операций в 2025 году были нулевыми. Инвестиционные операции в отчетном периоде не осуществлялись.

4. Анализ основных статей баланса

Дебиторская задолженность: На 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 2 033 тыс. руб. Основным дебитором является налоговый орган (расчеты по ЕНС) – 1 749 тыс. руб.

Кредиторская задолженность: На 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 94 363 тыс. руб. Значительный рост по сравнению с прошлым годом (с 4 075 тыс. руб.) обусловлен увеличением задолженности перед разными дебиторами и кредиторами, что связано со спецификой деятельности Общества (управление денежными средствами в рамках комиссионных поручений).

Финансовые вложения: По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет финансовые вложения в размере 60 000 тыс. руб., представленные размещенными депозитами. В таблице «Финансовые вложения» отражено выбытие долгосрочных займов (иных вложений) на сумму 2 473 850 тыс. руб., что свидетельствует об активном управлении инвестиционным портфелем Общества.

5. Оценка рисков

Основным риском для Общества является изменение ситуации на финансовом рынке (процентный риск по депозитам). Валютные риски, кредитные риски со стороны покупателей и заказчиков, а также отраслевые риски в силу специфики деятельности (финансовое управление и консультирование) для Общества не являются существенными.

6. Заключение

Финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года можно охарактеризовать как стабильное. Общество располагает достаточным объемом денежных средств и финансовых вложений для выполнения текущих обязательств. Финансовый результат за год положительный, деятельность Общества является прибыльной.

Отчетность сформирована исходя из данных бухгалтерского учета Общества и достоверно отражает его финансовое положение и результаты деятельности.