

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ШВАРТОФ ПОРТ»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ШВАРТОФ ПОРТ»

Сокращенное наименование: ООО «ШВАРТОФ ПОРТ»

ИНН: 2536340066

КПП: 253601001

ОГРН: 1232500019047

Место нахождения (юридический адрес): 690091, Приморский край, г.о. Владивостокский, г. Владивосток, ул. Уборевича, д. 19, офис 104.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная (ОКФС 16).

Система налогообложения: Общая система налогообложения (ОСНО).

Руководитель и главный бухгалтер: Гайбург Александр Викторович.

Основной вид деятельности: Деятельность, связанная с обеспечением портовой инфраструктуры и швартовых операций (не уточнен код ОКВЭД, но следует из наименования организации).

Аудиторская проверка в 2025 году не проводилась (отсутствует отметка о проведении обязательного аудита в отчетности).

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая представление бухгалтерской отчетности по упрощенной форме (форма по ОКУД 0710001).

Основные элементы учетной политики:

- Активы и обязательства оцениваются в рублях;
- Доходы и расходы признаются методом начисления;
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей (по ОКЕИ 384).

3. Структура активов и пассивов

3.1. Активы

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Материальные внеоборотные активы (основные средства)	227 245	254 139	-26 894
Запасы	24 209	29 452	-5 243
Денежные средства	261	3 052	-2 791
Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность)	19 275	44 477	-25 202
БАЛАНС	270 990	331 121	-60 131

Валюта баланса за 2025 год сократилась на 60 131 тыс. руб. (на 18,2%).

Снижение произошло преимущественно за счет уменьшения дебиторской задолженности (на 25 202 тыс. руб.) и выбытия части основных средств (на 26 894 тыс. руб.).

Основные средства на конец 2025 года составляют 223 478 тыс. руб., что связано с амортизацией и возможной реализацией или списанием имущества.

3.2. Пассивы

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Капитал (нераспределенная прибыль / убыток)	-7 886	716	-8 602
Долгосрочные заемные средства	261 159	271 400	-10 241
Краткосрочная кредиторская задолженность	17 716	59 006	-41 290
БАЛАНС	270 990	331 121	-60 131

На 31 декабря 2025 года у организации сформирован непокрытый убыток в размере 8 086 тыс. руб., что привело к отрицательной величине раздела «Капитал».

Снижение кредиторской задолженности на 41 290 тыс. руб. указывает на активное погашение обязательств перед поставщиками и подрядчиками.

4. Финансовые результаты деятельности

тыс. руб.

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение
Выручка	89 826	71 427	+18 399
Расходы по обычным видам деятельности (управленческие)	(87 670)	(61 415)	+26 255
Проценты к уплате	(11 391)	(13 370)	-1 979
Прочие доходы	2 041	3 995	-1 954
Прочие расходы	(1 408)	(211)	+1 197
Чистая прибыль (убыток Чистая прибыль (убыток)	(8 602)	340	-8 942

В 2025 году организация получила чистый убыток в размере 8 602 тыс. руб.

Основной причиной убытка стало значительное увеличение управленческих расходов (на 26 255 тыс. руб.) при росте выручки на 18 399 тыс. руб.

Выручка выросла на 25,8% по сравнению с 2024 годом, однако опережающий рост расходов не позволил получить прибыль от основной деятельности.

Отрицательный финансовый результат также повлиял на структуру капитала, сформировав непокрытый убыток.

5. Пояснения к отдельным статьям отчетности

5.1. Заемные средства

На конец 2025 года долгосрочные обязательства составляют 261 159 тыс. руб. (в 2024 году — 271 400 тыс. руб.). Снижение связано с частичным погашением долгосрочных кредитов.

Краткосрочные заемные средства отсутствуют (на конец 2025 года — 2 тыс. руб., несущественно).

5.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Снижение дебиторской задолженности на 25 202 тыс. руб. и кредиторской задолженности на 41 290 тыс. руб. свидетельствует о проводимой работе по расчетам с контрагентами.

Вся задолженность является краткосрочной, просроченной задолженности не выявлено.

5.3. Основные средства

Стоимость основных средств (материальных внеоборотных активов) уменьшилась на 26 894 тыс. руб. за счет начисленной амортизации и, возможно, выбытия объектов.

6. Анализ ликвидности и финансовой устойчивости

- Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства) составляет:

Оборотные активы = Запасы (24 209) + Денежные средства (261) + Финансовые и другие оборотные активы (19 275) = 43 745

Краткосрочные обязательства = Кредиторская задолженность (17 716) + Краткосрочные заемные средства (2) = 17 718

Коэффициент = $43\,745 / 17\,718 = 2,47$ (норма >1).

- Финансовая устойчивость характеризуется высокой долей долгосрочных заемных средств (96% в пассивах) и отрицательным собственным капиталом, что указывает на зависимость от внешних источников финансирования.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, повлиявших на финансовое состояние организации, не выявлено.

8. Решения учредителей (участников)

Бухгалтерская отчетность утверждена директором ООО «ШВАРТОФ ПОРТ» Гайбургом А.В. 24 марта 2026 года.

В отчетном периоде решение о распределении чистой прибыли не принималось в связи с полученным убытком.

Директор

_____ /Гайбург А.В./

24 марта 2026 г.