

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«МАРИТАЙМ ФОРВАРДИНГ»

690003, РФ, Приморский край, г. Владивосток, Верхнепортовая, д. 40А, этаж 2
ОГРН 1202500012120, ИНН/КПП 2540256233/254001001

Межрайонная ИФНС № 14
по Приморскому краю г. Владивостока

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Маритайм Форвардинг» и подготовлены в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими нормативными актами Российской Федерации.

Все суммы в пояснениях представлены в тысячах рублей.

ООО «Маритайм Форвардинг» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности.

Основные виды деятельности Общества по ОКВЭД: 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет остатка Материальных и внеоборотных активов.

6. Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность)

По состоянию на 31.12.2025 финансовые и другие оборотные активы (в т.ч. дебиторская задолженность) Общества отражены в бухгалтерском балансе по строке 1240 и составляют 3936 тыс. руб., сформированы в результате хозяйственной деятельности Общества и включают:

Дебиторская задолженность:

- НДС по приобретенным ценностям 118 тыс. руб.
- расчеты с поставщиками 12 тыс. руб.
- расчеты с бюджетом 195 тыс. руб.
- займы выданные 3611 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату нет. Указанные суммы являются краткосрочными и предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты

7. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность Общества отражена в бухгалтерском балансе по строке 1520 и составляет 8668 тыс. руб., сформирована в результате хозяйственной деятельности Общества и включает:

- расчеты с поставщиками 2616 тыс. руб.
- расчеты с покупателями 5963 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам 89 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на отчетную дату нет.

8. Капитал и расчеты с участниками

Собственный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 2681 тыс. руб., в т.ч.:

- уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.
- нераспределенная прибыль 2671 тыс. руб.

Единственным участником Общества является Пастухов Григорий Петрович, доля участия 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 770 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Отчет о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах Общества за 2025 год составлен в соответствии с требованиями законодательства РФ и Учётной политикой Общества.

Выручка Общества за 2025 год составила 95597 тыс. руб., сформирована в результате осуществления основного вида деятельности и признавалась по мере оказания услуг.

Расходы по основному виду деятельности признавались в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от факта оплаты и составили 95102 тыс. руб., в т. ч.:

- себестоимость услуг 92037 тыс. руб.
- затраты, непосредственно связанные с осуществлением основного вида деятельности 3065 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы, отражённые в Отчете не относятся к основному виду деятельности Общества.

Финансовый результат отчетного года сформирован на основании данных бухгалтерского учета и достоверно отражает результаты деятельности Общества за 2025 год.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.