



Общество с ограниченной ответственностью  
«Северная морская инжиниринговая компания»

190020, Санкт-Петербург, проспект Старо-Петергофский,  
дом 40, литера А, помещение 28-Н № 29  
Тел./факс +7 953 359-40-12, Месса-spb@mail.ru  
ИНН 7839113417 КПП 783901001 ОГРН 1197847040335

«NMEC» LLC

40 Staro-Petergolsky pr., building A, room 28-N No29, St. Petersburg, Russia 190020

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
за 2025 год

г. Санкт-Петербург

"31" марта 2026 г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Северная морская инжиниринговая компания», ИНН/КПП 7839113417/783901001, ОГРН 1197847040335.

Юридический и почтовый адрес: 190020, город Санкт-Петербург, Старо-Петергофский пр-кт, д. 40 литер а, помещ. 28-н №29 .

Ф.И.О., должность руководителя организации: Генеральный директор Гладких Сергей Сергеевич – гражданин Российской Федерации

ИНН руководителя организации 511200929916

(избрание на должность - Решение БН от 03.02.2026 г., Срок избрания – 5 лет)

Лицом ответственным за контроль (ЛОКУ) за финансово-хозяйственной деятельностью Организации и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде является генеральный директор Андреев Вячеслав Евгеньевич.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 2 человека.

Размер уставного капитала организации: 200000-00 рублей.

Уставный капитал оплачен 100%.

Основной вид деятельности организации: деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами.

Организация не ведет лицензируемых видов деятельности.

Организация является субъектом малого предпринимательства.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н).

## 2. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы

Официальные данные за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение организации:

средняя ставка обслуживающих организацию банков по кредитам: не используются;

средняя заработная плата в организации: 30 039 руб.;

Основные показатели деятельности организации за 2025 год:

Выручка по основному виду деятельности: 2 064 тыс. руб.

Себестоимость по основному виду деятельности: 943 тыс. руб.

Управленческие расходы: 1 096 тыс. руб.

Прибыль по результатам финансово-хозяйственной деятельности составила 22 тыс. руб.

Курсовые разницы (положительные/отрицательные) не учитывались в составе расходов Общества в связи с осуществлением агентской деятельности и входили в состав доходов/расходов Принципала.

## 3. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация (если в отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами):

- характер отношений с таким лицом;
- виды операций;
- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);
- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;
- условия и сроки проведения (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов;
- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных к взысканию, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Участники и бенефициары Общества:

1. Гладких Сергей Сергеевич (гражданин РФ) - гражданин Российской Федерации - 100% уставного капитала, на 31.03.2026 является Генеральным директором.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008):

Галицкий ДДмитрий Николаевич – 596 508,61 руб., НДФЛ – 89 134 руб., страх. взносы – 163 434,39 руб.

Долгосрочных вознаграждений не было.

В 2025 г. изменений в составе участников и в размере Уставного капитала Общества не было.

#### 4. Информация об основных положениях учетной политики

##### Организации

Учетная политика организации утверждена Приказом Учетная политика:

- 1Б-УП от 30.12.2024 г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета»

- 1Н-УП от 30.12.2024 г. «Об утверждении Учетной политики для целей налогообложения»

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Расчет амортизации по всем объектам определяется

Основные средства: линейным способом.

НМА: линейным способом

Переоценка основных средств и НМА не проводится.

Учет сырья и материалов: по средней себестоимости.

Перерасчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов организации и обязательств производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату, а также на последнюю дату каждого месяца.

В отчетном и предшествующем периоде ставка налога на прибыль не изменялась и составила 25%. Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. Общество уплачивает только квартальные авансовые платежи по итогам отчетного периода (ежемесячные платежи в течение отчетных периодов не уплачиваются).

С 01.01.2025 ставка налога на прибыль увеличивается с 20 до 25%. В соответствии с п. 14 и 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль величина ОНА и ОНО подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражаются суммы налога на прибыль ОНА и ОНО на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

В перечень прямых расходов Общества, связанных с оказанием агентских услуг, включены расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства услуг, расходы на уплату страховых взносов.

В перечень косвенных расходов Общества, включены расходы по аренде, оплате труда персонала, не участвующего в процессе производства услуг, расходы на уплату страховых взносов, сопутствующие услуги (услуги связи, интернет, аудиторские услуги) комиссии банков.

#### 5. Условные обязательства или активы,

##### оценочные обязательства

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н.

В отчетном периоде Общество не принимало решений о согласии на совершение крупных сделок в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью". В 2025 году крупных сделок не было.

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды. Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество участвовало в судебных разбирательствах в качестве Истца.

#### 6. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на

деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих события после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

#### 7. Информация о непрерывности деятельности

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски. Позиции компании оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные. Поэтому у общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Чистые активы составляют положительную величину по состоянию на 31.12.2024 в размере 497 тыс. руб., на 31.12.2025 в размере 519 тыс. руб. и существенно превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Обществом в 2025 году заключены новые контракты, которые будут способствовать существенному увеличению деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Общество имеет на балансе ликвидные активы, не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам, соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками, не имеет претензий кредиторов, имеет положительный опыт по возврату уплаченных авансов за оборудование

по международным контрактам.

По мнению руководства, Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

С.С. Гладких

