

Пояснительная записка к бухгалтерскому  
балансу и отчету о финансовых результатах  
Часть 2 (текстовая часть)

ООО «Марин Сервисиз Эдженси»

за 2025 год

## Содержание

1.	Общие сведения об организации .....	3
2.	Учетная политика и её изменения .....	4
3.	Раскрытие существенных показателей отчетности .....	4
4.	Внеоборотные активы (строка 1150) .....	5
5.	Дебиторская задолженность (строка 1230) .....	5
6.	Кредиторская задолженность (строка 1520) .....	5
7.	Капитал и дивиденды (Раздел III) .....	6
8.	События после отчетной даты .....	6
9.	Ликвидные активы и денежные средства .....	6
10.	Сведения о показателях, достигнутых в ходе реализации инвестиционного проекта по соглашению об осуществлении деятельности резидента свободного порта Владивосток N 8/СПВ-2388/21 от 30.12.2021г. ....	6
11.	Заключительные положения .....	7

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность»**, утвержденному приказом Минфина от 4 октября 2023 года №157н. и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

## **1. Общие сведения об организации**

1.1. ООО «Марин Сервисиз Эдженси», (далее Общество) зарегистрировано 24.03.2021г. Управлением Федеральной налоговой службы по Сахалинской области. Его учредителями являются ООО "Роктри ВГК Стивидор" – доля 99,9% 07.02.2022 ИНН 6508010578; Компания "Роктри Эмко Лоджистикс Пте. ЛТД." (Сингапур) – доля 0,1% 07.02.2022 Рег. № 201907496Н

1.2. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

1.3. Общество зарегистрировано по адресу: 694910, Сахалинская обл., г.о. Углегорский, пгт. Шахтерск, ул. Кирпичная, д. 1

1.4. Общество имеет обособленное подразделение, созданное 01.02.2023 г.:

Обособленное подразделение зарегистрировано по адресу: 693000, г. Южно-Сахалинск, ул. Ленина, д. 317Б.

В связи с наличием у Общества обособленного подразделения (далее ОП), зарегистрированного за пределами территории СПВ, Общество в соответствии с положениями ст. 284.4 НК не имеет право на применение льготных ставок с начала налогового периода в котором зарегистрировано ОП.

1.5. Данные о государственной регистрации Общества, ОГРН 1216500001277.

1.6. ИНН 6508010916, КПП 650801001

1.7. Ф.И.О., должность руководителя: генеральный директор управляющей компании ООО «Роктри ВГК Стивидор» Парахина Наталья Сергеевна.

ИНН руководителя: 650303012420

1.8. Ф.И.О. главного бухгалтера: Корчагина Марина Александровна.

ИНН главного бухгалтера: 650112800821

1.9. Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 7 человек.

1.10. Основной вид деятельности (ОКВЭД): 50.20 Деятельность морского грузового транспорта

Сведения о дополнительных видах деятельности: 52.22.26 Снабженческое (шипчандлерское) обслуживание судов, включая бункеровку судов топливом, обслуживание судов в период стоянки в портах: агентирование судов, обследовательское (сюрвейерское) обслуживание судов на внутреннем водном транспорте.

1.11. Общество является резидентом свободного порта Владивосток.

30 декабря 2021 г. Общество заключило с АО «Корпорация развития Дальнего Востока» Соглашение N 8/СПВ—2388/21 об осуществлении деятельности резидента свободного порта Владивосток в соответствии с Федеральным законом от 13 июля 2015 г. № 212—ФЗ «О свободном порте Владивосток».

1.12. Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», учет разниц ведется балансовым методом без учета постоянных разниц.

## 2. Учетная политика и её изменения

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и действующими ФСБУ. Начиная с отчетности за 2025 год, состав и формы отчетности определены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

- Основные средства (ФСБУ 6/2020): К ОС относится имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом. Учет ведется по первоначальной стоимости без проведения переоценок.

- Запасы (ФСБУ 5/2019): Сырье и материалы оцениваются по средней себестоимости. Незавершенное производство оценивается в сумме прямых затрат.

- Оценочные обязательства (ПБУ 8/2010): Общество признает оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков работников. На 31.12.2025 сумма обязательства составила 2 335 тыс. руб.

- Налог на прибыль (ПБУ 18/02): Учет расчетов ведется затратным методом (на основе разниц между балансовой и налоговой стоимостью активов и обязательств).

- Инвентаризация (ФСБУ 28/2023): Процедура инвентаризации перед годовой отчетностью проведена в соответствии с требованиями нового стандарта ФСБУ 28/2023.

## 3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Среднесписочная численность Общества в 2025 г. — 7 человек (за 2024 г. — 7 человек);

Средняя заработная плата в Обществе в 2025 г. — 220 275 рублей (в 2024 г. — 256 358 рублей).

Основные показатели деятельности организации за 2024-2025 год:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс.руб.
			Валовая прибыль
Деятельность агентов на морском транспорте	77 223	(19 120)	58 103
Сдача имущества в аренду	772		772
<b>Итого за 2025</b>	<b>77 995</b>	<b>(19 120)</b>	<b>58 875</b>

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс.руб.
			Валовая прибыль
Деятельность агентов на морском транспорте	74 061	(16 801)	57 260
Сдача имущества в аренду	672	360	312

Деятельность агентов на морском транспорте (прочая территория)	30		30
<b>Итого за 2024</b>	74 763	(17 161)	57 602

В 2025 году выручка Общества составила 77 995 тыс. руб., что на 4,3% выше показателя прошлого года (74 763 тыс. руб.).

Чистая прибыль по итогам 2025 года составила 37 368 тыс. руб. Снижение чистой прибыли по сравнению с 2024 годом (44 677 тыс. руб.) обусловлено ростом себестоимости продаж и увеличением налоговой нагрузки.

#### **4. Внеоборотные активы (строка 1150)**

На 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств составляет 2 560 тыс. руб..

- Транспортные средства: 2 446 тыс. руб.
- Офисное оборудование: 113 тыс. руб.

За отчетный период начислена амортизация в размере 1 197 тыс. руб. Объектов с ограниченными правами использования или находящихся в залоге нет.

#### **5. Дебиторская задолженность (строка 1230)**

Общая сумма задолженности на конец 2025 года — 41 360 тыс. руб.

- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами: 31 496 тыс. руб.

На отчетную дату 31.12.2025 в составе балансовых показателей выявлена просроченная задолженность со следующими характеристиками:

Сумма просроченной дебиторской задолженности выросла в два раза по сравнению с прошлым годом и составила 3 043 тыс. руб. (на 31.12.2024 она составляла 1 502 тыс. руб.).

- **Задолженность покупателей:** 1 835 тыс. руб. Это долги клиентов за оказанные агентские услуги на морском транспорте.

- **Задолженность поставщиков:** 1 208 тыс. руб. Это выданные авансы, по которым вовремя не были предоставлены закрывающие документы или услуги.

**Резерв:** На текущий момент Общество оценивает данную задолженность как реальную к взысканию, в связи с чем резерв по сомнительным долгам не создавался.

#### **6. Кредиторская задолженность (строка 1520)**

Общая сумма краткосрочных обязательств Общества на 31.12.2025 г. составляет **28 800 тыс. руб.**

Структура задолженности:

- **Задолженность перед поставщиками и подрядчиками: 4 314 тыс. руб.**
  - *Просроченная часть:* 4 123 тыс. руб. Основной объем связан с текущими расчетами за операционную деятельность.
  - *Задолженность перед покупателями:* 191 тыс. руб. (неизменная сумма с 2023 года).

- **Задолженность по налогам, сборам и прочим краткосрочным обязательствам: 24 486 тыс. руб.**

Данная сумма является текущей (непросроченной) и возникла в рамках обычной хозяйственной деятельности Общества.

**Заключение по рискам:** несмотря на наличие просроченных обязательств перед поставщиками (4,1 млн руб.), компания сохраняет высокую финансовую устойчивость. Имеющийся объем денежных средств на счетах (25,7 млн руб.) и краткосрочной дебиторской задолженности (41,4 млн руб.) полностью покрывает текущие обязательства.

## **7. Капитал и дивиденды (Раздел III)**

- Уставный капитал: 10 тыс. руб.
- В течение 2025 года начислены и выплачены дивиденды участникам в размере 36 000 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль на 31.12.2025: 41 407 тыс. руб.

## **8. События после отчетной даты**

Существенных событий, способных повлиять на финансовое положение организации, в период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло.

## **9. Ликвидные активы и денежные средства**

На 31.12.2025 общая сумма высоколиквидных активов (денежных средств и их эквивалентов) составила 25 671 тыс. руб. (строка 1250).

- Структура активов: Весь объем денежных средств размещен на расчетных счетах в рублях. Валютные остатки на конец 2025 года отсутствуют (в отличие от 2023 года, когда на валютных счетах находилось 36 963 тыс. руб.).

- Денежные потоки: в течение 2025 года общие поступления от текущих операций составили 540 238 тыс. руб., из которых основная часть (533 259 тыс. руб.) получена от оказания агентских услуг на морском транспорте.

- Платежи: Суммарный объем платежей составил 545 600 тыс. руб. Основные статьи расходов: расчеты с поставщиками за услуги (448 831 тыс. руб.) и оплата труда персонала (16 412 тыс. руб.).

- Краткосрочные финансовые вложения: в течение года компания активно использовала свободные денежные средства, размещая их на депозитах. Суммарный оборот по депозитам за 2025 год составил 60 000 тыс. руб. (поступление и списание). На отчетную дату остатков на депозитных счетах нет.

Показатели ликвидности:

Учитывая объем денежных средств (25,7 млн руб.) и краткосрочной дебиторской задолженности (41,5 млн руб.), компания обладает достаточным запасом ликвидности для своевременного погашения краткосрочных обязательств (28,8 млн руб.), что свидетельствует о высокой платежеспособности.

## **10. Сведения о показателях, достигнутых в ходе реализации инвестиционного**

**проекта по соглашению об осуществлении деятельности резидента свободного порта Владивосток N 8/СПВ-2388/21 от 30.12.2021г.**

30 декабря 2021г. Общество заключило с АО «Корпорация развития Дальнего Востока» Соглашение № СПВ-2388/21 об осуществлении деятельности резидента свободного порта Владивосток в соответствии с Федеральным законом от 13 июля 2015г. № 212-ФЗ «О свободном порте Владивосток».

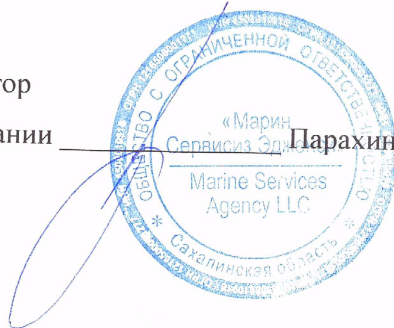
В рамках реализации Инвестиционного проекта «Организация предприятия по агентированию морских судов в Сахалинской области», предусмотренного соглашением об осуществлении деятельности резидента свободного порта Владивосток № СПВ-2388/21 от 30 декабря 2021г., Обществом по состоянию на 31.12.2025г. приобретено и профинансировано капитальных вложений на сумму 5 712 тыс.руб., создано 12 новых рабочих мест, количество трудоустроенных работников - 9 человек.

### **11. Заключительные положения**

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с **ФСБУ 4/2023** "Бухгалтерская отчетность организации", является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в ее состав

Генеральный директор

Управляющей компании



Парахина Н.С.