

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «СИЛМАР ЭЙДЖЕНСИ»
за 2025 год
(Единица измерения – тыс. руб.)



1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «СИЛМАР ЭЙДЖЕНСИ» (далее по тексту Общество) создано в 2022 году на условиях и в порядке, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Уставом.

Дата государственной регистрации 30.09.2022 г., дата начала хозяйственной деятельности 03.10.2022 г.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 30.09.2022 г. за основным государственным регистрационным номером 1227800128170.

ИНН 7805797920 КПП 781101001

Юридический адрес: 192029, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Невская застава, пр-кт Обуховской Обороны, д. 70, к. 3, литера А, помещ. 41-Н, ком. 9

Почтовый адрес: 192029, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Невская застава, пр-кт Обуховской Обороны, д. 70, к. 3, литера А, помещ. 41-Н, ком. 9

Филиалов и представительств на 31.12.2025 года Общество не имеет.

Обособленные подразделения на 31.12.2025 года:

- Обособленное подразделение ООО «СИЛМАР ЭЙДЖЕНСИ» в г. Новороссийск (КПП 231545001) поставлено на учет 01.09.2023 г.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества для целей бухгалтерского учета является деятельность по ОКВЭД 49.42 «Предоставление услуг по перевозкам».

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Присенко Ольга Геннадьевна, действующая на основании Протокола внеочередного общего собрания участников Общества от 07.11.2024 с 07.11.2024, срок исполнения обязанностей, предусмотренный Уставом Общества - 5 лет.

Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества, составляет 100 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Участниками Общества со следующими долями участия являются:

ООО «СИЛМАР ГРУПП» - 60 %

Афанасьев Роман Александрович – 20%

Нараевский Андрей Анатольевич – 20%

1.4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

В 2025 году – 31 человек;

В 2024 году – 21 человек;
В 2023 году – 33 человека;

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется бухгалтерией – структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером, на основе учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации законодательных норм, правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ; Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. №34-н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика общества утверждена приказом Общества от 29.12.2023 № 01УП/2024-БУ; приказом Общества от 29.12.2024 № 01УП/2025-БУ.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 5 % и более от валюты баланса. Показатели, составляющие менее 5 % от валюты баланса, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.2. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- денежных средств, документов и эквивалентов – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- основных средств – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения

(погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные, исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

2.4. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н, принятые к учету в установленном порядке.

Объекты нематериальных активов (далее – НМА) принимаются к учету по первоначальной стоимости в соответствии с п.13 ФСБУ 14/2022 с учетом положений ФСБУ 26/2020.

В соответствии с положениями учетной политики Общества, после признания объекта в составе НМА его последующая осуществляется по первоначальной стоимости. Общество признает в составе нематериальных активов объекты, стоимость которых превышает 350 000,00 (триста пятьдесят тысяч) рублей и одновременно удовлетворяющим условиям п.4 ФСБУ 14/2022.

В случае, если стоимость объекта нематериального актива не превышает 350 000.00 рублей, то такой объект в составе нематериальных активов не признается и расходы отражаются в составе расходов периода, в котором они были понесены.

Амортизация нематериальных активов начисляется ежемесячно линейным способом, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Метод начисления амортизации и срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 30 ФСБУ 14/2022).

Общество применяет положения ФСБУ 14/2022 с 2024 года.

2.5. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом от 17 сентября 2020 года N 204н, принятые к учету в установленном порядке.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в

бухгалтерском учете. В учете выделяются следующие группы однородных объектов основных средств:

- право пользования активом (аренда);
- офисное оборудование;
- другие виды основных средств.

В соответствии с учетной политикой Общество после признания объекта основных средств оценивает его в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости и не производит переоценку объектов основных средств. В составе основных средств отражены объекты стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) рублей, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Срок полезного использования объектов основных средств определяется, исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020).

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом по всем объектам основных средств.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются ежегодно и при необходимости корректируются.

Если стоимость актива Организации не превышает установленного лимита 100 000 (сто тысяч) рублей, то такой актив в качестве основных средств не признается, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Организация проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств на обесценение признаков обесценения по состоянию на 31.12.2025 не выявлено.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. №180н.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней стоимости.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

По состоянию на 31.12.2025 г., мат-пр запасы отсутствуют, Общество не создавало резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.7.Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае, если задолженность признается сомнительной. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

2.8.Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 г. №126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение при наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» по контрагентам-организациям, в которые осуществлены вложения.

На 31.12.2025 долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

На 31.12.2025 краткосрочные финансовые вложения составляют 1 400 тыс. руб.

Снижение стоимости финансовых вложений в течение года не наблюдалось. Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался.

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

2.10. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_і - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_і - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_і - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочное обязательство».

2.11. Отложенные налоги

Общество ведет учет отложенных налоговых активов и обязательств в соответствии с ПБУ 18/02 балансовым методом.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.12. Имущество и обязательства, учитываемые за балансом

На счете МЦ.04 учитывается инвентарь и хозяйственные принадлежности, находящиеся в эксплуатации.

2.13. Признание доходов (выручки)

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

2.14. Порядок признания управленческих расходов

Для учета управленческих расходов Общество применяет счет бухгалтерского учета:

- 26 «Общехозяйственные расходы».

В конце каждого месяца сальдо по счету 26 «Общехозяйственные расходы» списывается в дебет счета Дт 90.08

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

3. Раскрытие показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды нематериальных активов (в тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Первоначальная стоимость Нематериальных активов, в т.ч.:	42 361	42 361	42 361
- товарный знак	42 361	42 361	42 361
Накопленная амортизация Нематериальных активов, в т.ч.:	10 066	5 033	-
- товарный знак	10 066	5 033	-
Балансовая стоимость Нематериальных активов, в т.ч.:	32 295	37 328	42 361
- товарный знак	32 295	37 328	42 361

3.2. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств отражена в строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Первоначальная стоимость основных средств, в т. ч.:	18 995	19 327	21 195
- офисное оборудование	645	645	645
- право пользования активом	14 753	15 085	16 953
- другие виды основных средств	3 597	3 597	3 597
Амортизация основных средств, в т. ч.:	14 065	8 510	2 478
- офисное оборудование	447	262	78



SILMAR AGENCY

INTERNATIONAL LINER AGENTS

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	91 291	(5 075)	400 428	879	(66 793)		(2 578)		425 805	(2 497)
	За 2024 г.	92 563	(13 156)	79 560	-	(80 831)		(10 675)		91 291	(5 075)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	31 309	(53)	54 603	-	(31 242)		-		54 670	(53)
	За 2024 г.	35 836	-	31 255	-	(35 783)		-		31 309	(53)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	35 373	(5 022)	46 460	440	(32 739)		(2 578)		49 534	(2 444)
	За 2024 г.	25 586	(13 156)	27 459	-	(17 673)		(10 675)		35 373	(5 022)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	796	-	1 321	-	(138)		-		1 979	-
	За 2024 г.	15 670	-	125	-	(14 999)		-		796	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 761	-	147 530	-	-		-		154 291	-
	За 2024 г.	651	-	6 262	-	(152)		-		6 761	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16 475	-	147 611	439	(2 654)		-		161 871	-
	За 2024 г.	6 779	-	14 438	-	(4 743)		-		16 475	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1	-	-		-		1	-
	За 2024 г.	5 479	-	-	-	(5 479)		-		-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	557	-	2 798	-	-		-		3 355	-
	За 2024 г.	2 165	-	-	-	(1 607)		-		557	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-		-		-	-
	За 2024 г.	40	-	-	-	(40)		-		-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	20	-	104	-	(20)		-		104	-
	За 2024 г.	355	-	20	-	(355)		-		20	-
Итого	За 2025 г.	91 291	(5 075)	400 428	879	(66 793)		(2 578)	X	425 805	(2 497)
	За 2024 г.	92 563	(13 156)	79 560	-	(80 831)		(10 675)	X	91 291	(5 075)

3.36. Основные дебиторы по состоянию на 31.12.2025 г. представлены в Таблице (в тыс. руб.):

Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора	Номер счета	Сумма по балансу, руб. коп.			
		всего	в том числе задолженность		
			подтвержденная дебиторами	не подтвержденная дебиторами	с истекшим сроком исковой давности
1	2	3	4	5	6
ООО "МА "ФРЕГАТ"	60.02	47 047	47 047	-	-
АО "ГРАНД-ТРЕЙД"	62.01	19 461	19 461	-	-
OVP SHIPPING (HAI NAN) CO, Ltd	62.21	7 823	7 823	-	-
SIV MENA Ship Management & Operation FZCO	62.21	9 374	9 374	-	-
OVP SHIPPING (HAI NAN) CO, Ltd	76.29	31 673	31 673	-	-
SILMAR FORWARDING LIMITED	76.29	60 507	60 507	-	-
SIV MENA Ship Management & Operation FZCO	76.29	63 183	63 183	-	-
	Итого	239 068	239 068 324,74	0,00	0,00

Общество формирует резерв по сомнительным долгам в соответствии с принятой учетной политикой. Величина созданного резерва учитывается на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» и относится на финансовые результаты Общества. Остаток по счету 63 в балансе не отражается, а величина дебиторской задолженности учитывается в балансе за вычетом созданного резерва.

На 31.12.2025 г. сформированные резервы по сомнительной задолженности составляют 2 497 тыс. руб., на 31.12.2024 - 5 075 тыс. руб.

Контрагент	Сумма	
	2025	2024
АЛЬФАБОКС ООО	15	15
АНТЕЙ ООО	10	10
АТГ АО	10	10
ГЛОБАЛ ЛИНК ООО	3	3
ИП Солахов Пантелей Афлатонович	1	1
ИП Тимофеев Илья Викторович	53	53
ЛОГИНДУСТРИЯ ООО	-	1816
ЛОГИСТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ЦЕРТА ООО	146	189
МЕТАЛЛСТРОЙ64 ООО	6	9
ТМГ ТЕХНОЛОДЖИ ООО	1 661	2 215
ТРАНСЛАЙН ЛОГИСТИКА ООО	-	25
ТРЕЙДСЕРВИС ООО	278	342
ЭС ЭНД ДЖИ ГРУП ООО	313	386
Итого	2 497	5 075

3.4. Финансовые вложения

3.4а. Наличие и движение финансовых вложений приведены в Таблице Наличие и движение финансовых вложений (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	3 400	(2 000)	-	-	-	-	1 400	-
	За 2024 г.	1 962	-	-	(2 053)	-	92	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	3 400	(2 000)	-	-	-	-	1 400	-
	За 2024 г.	1 962	-	-	(2 053)	-	92	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	3 400	(2 000)	-	-	-	-	1 400	-
	За 2024 г.	1 962	-	-	(2 053)	-	92	-	-	-	-

3.4б. Структура краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2025 представлена в таблице (в тыс. руб.):

Контрагент / Договор	Сумма	Срок погашения по договору
ООО "АВТОЭКСПРЕСС"		
Дог. займа №3-28/07/25 от 28.07.2025	1000	26.02.2026
ООО «ДЭШ ТРАНС»		
Дог. займа № Д31710/2025 от 17.10.2025	400	16.10.2026
Итого	1 400	

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Общая сумма денежных средств и денежных эквивалентов соответствует остатку денежных средств на расчетных и депозитных счетах Общества, размещенных на срок менее трех месяцев и по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 801 тыс. руб., на 31.12.2024 – 95 376 тыс. руб.

Наименование актива	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Денежные средства на рублевых счетах	801	90 376
Денежные средства на депозитных счетах (срок менее 3 мес)	-	5 000
ИТОГО	801	95 376

3.6. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года составляет 100 тыс. рублей. Уставный капитал Общества в полном объеме сформирован путем внесения денежных вкладов.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	97 969	87 260	52 099

3.7. Нераспределенная прибыль

12 марта 2025 г. очередное общее собрание участников Общества приняло решение о распределении части чистой прибыли за 2023 год в размере 26 999 тыс. руб. в пользу участников Общества.

Соответствующие выплаты произведены 12 марта 2025 г.

12 марта 2025 г. очередное общее собрание участников Общества приняло решение о распределении части чистой прибыли за 9 мес 2024 года в размере 13 001 тыс. руб. в пользу участников Общества.

Соответствующие выплаты произведены 12 марта 2025 г.

01 июля 2025 г. очередное общее собрание участников Общества приняло решение о распределении части чистой прибыли за 2024 год в размере 40 000 тыс. руб. в пользу участников Общества.

Соответствующие выплаты произведены 01 июля 2025 г.

07 октября 2025 г. очередное общее собрание участников Общества приняло решение о распределении части чистой прибыли за 2024 год в размере 7 160 тыс. руб. в пользу участников Общества.

Соответствующие выплаты произведены 07 октября 2025 г.

07 октября 2025 г. очередное общее собрание участников Общества приняло решение о распределении части чистой прибыли за 1 полугодие 2025 года в размере 61 000 тыс. руб. в пользу участников Общества.

Соответствующие выплаты произведены 07 октября 2025 г.

10 ноября 2025 г. очередное общее собрание участников Общества приняло решение о распределении части чистой прибыли за 9 мес 2025 года в размере 20 000 тыс. руб. в пользу участников Общества.

Соответствующие выплаты произведены 10 ноября 2025 г.

За 2025 год Обществом получена чистая прибыль в размере 178 869 тыс. руб.

Остаток нераспределенной прибыли Общества, отраженной по строке 1370 бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2025 года составил 97 869 тыс. руб., на 31.12.2024 - 87 160 тыс. руб.

3.8. Кредиторская задолженность

3.8а. Информация о структуре, наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице Наличие и движение обязательств (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	42 392	-	-	(9 803)	-	32 823
	За 2024 г.	52 709	-	-	(10 318)	-	42 392
в том числе: Расчеты по аренде3.8	За 2025 г.	10 348	-	-	(4 886)	-	5 462
	За 2024 г.	15 431	-	-	(5 083)	-	10 348
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (право пользования товарным знаком)	За 2025 г.	32 278	-	-	(4 917)	-	27 361
	За 2024 г.	37 278	-	-	(5 000)	-	32 278
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	100 107	311 236	-	(80 354)	-	330 989
	За 2024 г.	61 778	110 310	-	(71 981)	-	100 107
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	45 908	202 714	-	(45 369)	-	203 253

	3а 2024 г.	15 035	45 369	(14 496)		45 908
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	34 125	89 092	(33 384)		89 833
	3а 2024 г.	58 751	31 516	(56 142)		34 125
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	4 818	182	-		5 000
	3а 2024 г.	5 100	-	(282)		4 818
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	9 825	18 146	(253)		27 718
	3а 2024 г.	(22 232)	32 078	(22)		9 825
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	3 542	758	-		4 300
	3а 2024 г.	3 778	-	(236)		3 542
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	563	344	(21)		885
	3а 2024 г.	774	21	(232)		563
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 326	1	(1 326)		1
	3а 2024 г.	-	1 326	-		1 326
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-		-
	3а 2024 г.	572	-	(572)		-
Итого	3а 2025 г.	142 499	311 236	(90 157)	X	363 812
	3а 2024 г.	114 487	110 310	(82 299)	X	142 499

3.8б. Основные кредиторы Общества по состоянию на 31.12.2025 года представлены в Таблице (в тыс. руб.):

Наименование счета бухгалтерского учета и кредитора	Номер счета	Сумма по балансу, руб. коп.			
		всего	в том числе задолженность		
			подтвержденная кредиторами	не подтвержденная кредиторами	с истекшим сроком исковой давности
1	2	3	4	5	6
SIDRA DENIZCILIK VE TICARET ANONIM SIRKETI	60.01	28 605 773,91	28 605 773,91		
ООО "МА "ФРЕГАТ"	60.01	72 248 122,84	72 248 122,84		
SIV MENA Ship Management & Operation FZCO	60.21	89 565 064,86	89 565 064,86		
ООО "ТН-ЛОГИСТИКА"	62.02	14 965 231,59	14 965 231,59		
SIV MENA Ship Management & Operation FZCO	62.22	23 550 950,35	23 550 950,35		
SIV MENA Ship Management & Operation FZCO	62.32	5 030 993,87	5 030 993,87		
Итого		233 966 137,42	233 966 137,42	0,00	0,00

3.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2025 отражена сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков работникам в размере 3 631 тыс. руб., на 31.12.2024 - 2 141 тыс. руб.

Указанное обязательство сформировано в соответствии с требованиями Положения об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (Постановление Правительства РФ от 24 декабря 2007г. № 922) и отражают расходы, подлежащие выплате в будущем, в связи с уже понесенными обязанностями работодателя по представлению оплачиваемых отпусков.

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют. У Общества нет обязательств, вытекающих из уже совершенных событий, исполнение которых зависит от наступления будущих событий.

3.10. Выручка и себестоимость

Выручка и себестоимость работ (услуг) по видам деятельности, отраженная по строкам 2110 и 2120 отчета о финансовых результатах представлена в таблице

Наименование показателя	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Выручка, в т.ч.	1 157 608	807 364
Услуги по организации перевозки (НДС - 0%)	1 022 685	706 427
Услуги по организации перевозки (НДС - 20%)	77 588	60 807
Агентское вознаграждение (НДС - 20%)	57 140	39 013
Себестоимость продаж	829 682	644 165
Услуги по организации перевозки (НДС - 0%)	614 583	426 858
Услуги по организации перевозки (НДС - 20%)	1 809	29

3.11. Управленческие расходы

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, в разрезе статей затрат представлены в таблице, тыс. руб.:

Статья затрат	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Амортизация	10 588	11 065
Амортизация прочего имущества	5 555	6 032
Использование товарного знака	5 033	5 033
Оплата труда	45 321	41 552
Оплата труда	45 278	41 489
Оплата больничного	43	63
Страховые взносы	8 970	7 661
Страховые взносы с ФОТ	8 654	7 371
Взносы в ФСС от НС и ПЗ с ФОТ	316	290

Прочие расходы	31 786	21 989
/АРЕНДА ПОМЕЩЕНИЯ	100	79
/КОММУНАЛЬНЫЕ РАСХОДЫ		278
Доступ к информационным ресурсам	338	247
Канцтовары и расходные материалы	27	74
Коммунальные расходы по помещениям	1 332	884
Консультационные, консалтинговые услуги	11 303	8 842
Нормальные условия труда	46	79
Нотариальные, юридические услуги	8 271	4 060
Обслуживание программного обеспечения	5 043	4 621
Оргтехника и обслуживание оргтехники	202	112
Офисные принадлежности (мебель, прочее)	2	14
Охрана	1 225	
Почтовые расходы	29	25
Представительские расходы		281
Расходы на информационные и маркетинговые материалы		980
Расходы на рекламу (ненормируемые)	1 976	30
Расходы на ЭДО	1	64
Расходы связанные с эксплуатацией помещений		17
Страхование перевозок, грузов	1 344	589
Услуги банка валютный контроль	89	260
Услуги банка прочие	5	6
Услуги связи, мониторинг	453	447
Добровольное медицинское страхование	517	841
ДМС	517	841
Командировочные расходы	426	668
Командировочные расходы	426	668
Материальные расходы	11	21
Малоценное оборудование и запасы	11	3
Списание материалов		18
Налоги и сборы	19	52

Имущественные налоги	19	52
Не учитываемые в целях налогообложения	225	337
Командировочные расходы ННО	15	26
Нормальные условия труда ННО	182	237
Представительские расходы ННО	27	73
Расходы на персонал ННО	1	
Итого	97 862	84 186

3.12. Показатели по ПБУ 18/02 за отчетный период

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 25%.

Информация о налоге на прибыль представлена в таблице:

Наименование	За 2025 г., тыс. руб.		За 2024 г., тыс. руб.	
	Налоговая база	Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль	Налоговая база	Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль
Налог на прибыль	242 454	(60 613)	69 084	(13 817)
Отложенные налоги		1 345	-	(31)

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 60 613 тыс. руб., за 2024 – 13 817 тыс.руб. Изменение отложенного налога на прибыль за 2025 год составило 1 345 тыс. руб., за 2024 – 31 тыс.руб.

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь Обществу не оказывалась.

4.2. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются юридические лица и физические лица:

- Генеральный директор Присенко Ольга Геннадьевна
- Учредитель Нараевский Андрей Анатольевич, владеет 20% доли в уставном капитале ООО «Силмар Эйдженси»
- Учредитель Афанасьев Роман Александрович, владеет 20% доли в уставном капитале ООО «Силмар Эйдженси»
- ООО «Силмар Шиппинг» - аффилированная компания
- ООО «Морское Агентство «Силмар» - аффилированная компания
- ООО «НС Эйдженси» - аффилированная компания
- ООО «Силмар Групп» - аффилированная компания, владеет 60% доли в уставном капитале ООО «Силмар Эйдженси».

– ООО «ДЭШ ТРАНС» - аффилированная компания.

Бенефициарными владельцами ООО «Силмар Эйдженси» являются участники ООО «Силмар Групп»:

Утятников Александр Леонидович ИНН 470305116037 – 34%
Утятников Константин Леонидович ИНН 780533092710 – 33%
Яшин Алексей Ильич ИНН 780700682736 – 33%

Операции со связанными сторонами в 2025 году:

- Величина начисленных и выплаченных дивидендов участникам Общества в 2025 году представлена в п 3.7. «Нераспределенная прибыль»;
- Остальные операции представлены в таблице:

Контрагент	Основание отнесения к связанным сторонам	Договор	Содержание операции	Сумма операций				Состояние расчетов (сальдо) на отчетную дату		Примечание	
				Сальдо Дт	Сальдо Кт	оборот Дт	оборот Кт	Сальдо Дт	Сальдо Кт		кол-во операций
ООО "Силмар Групп"	являются аффилированным и лицами, владеет 60% доли в уставном капитале ООО «Силмар Эйдженси».	05/07/23-2(Товарный знак) от 05.07.2023	Товарный знак		36 861	16 500	12 000		32 361	23	
		02/06/2025-4(выставка ТрансРоссия 2026) от 02.06.2025	Организация выставки			840		840			3
		03/02/2025-1(выставка ТрансРоссия 2025) от 03.02.2025	Организация выставки			7 094	7 094				17
		03/02/2025-1(выставка ТрансРоссия 2025) от 03.02.2025	Организация выставки			4 045	4 045				17
		29/03/23-СЭ от 29.03.2023 (субаренда БЦ Парковый)	Субаренда офисного помещения			71	71				

29/03/23-СЭ от 29.03.2023 (субаренда БЦ Парковый)	Субаренда офисного помещения		69	937	868			100
ИТ/291223-СЭ от 29.12.2023 (ИТ абон. обслуживание)	Сервисное и техническое обслуживание		402	6 336	5 934			25
Н/291223-СЭ от 29.12.2023 (информационный обмен)	Услуги по информационно му обмену		60	840	780			25
ОУ/010425-СЭ от 01.04.2025(консультац.усл уги)	Консультационн ые услуги			9 798	9 758			18
СГ/СЭ/01/07/23 от 01.07.2023 (консультац. услуги)	Консультационн ые услуги		768	3 214	2 446			8
Сп-02 от 16.09.2023 (сувенирная продукция)	Покупка сувенирной продукции			22	22			2
СЭ-01/08/23 от 01.08.2023 (субаренда БЦ Фидель)	Субаренда офисного помещения		67	838	850		79	49
ЮР/291223-СЭ от 29.12.2023 (юр.абон. обслуживание)	Юридическое обслуживание		400	8 720	8 320			25

ООО "Силмар Шиппин г"		Соглашение об уступке права требования №23/09/2025 от 23.09.2025	Уступка прав требований			4 501	4 501			1
	являются аффилированны ми лицами	Дог. №ТО 20-10-2022- 53/1 от 20.10.2022	Организация терминальной обработки грузов	28 305			28 305			2
ООО "НС Эйдженс и"	являются аффилированны ми лицами	Дог. №СА0106/2024 от 01.06.2024	Агентский договор		1 278	31 572	30 294			88
		счет-оферта НСЭ0412/01 от 04.12.2025	Покупка офисной техники и инвентаря			69	69			2
		счёт №НСЭ0307/01 от 03.07.2025	Продажа офисной техники и инвентаря			50	50			2
		счёт №НСЭ2209/124 от 22.09.2025	Продажа офисной техники и инвентаря			6	6			2

		счёт-оферта №НСЭ2910/07 от 29.10.2025	Продажа офисной техники и инвентаря		50	50			2
		Соглашение об уступке права требования (SFL должник от 07.04.2025)	Уступка права требования		3 127	3 127			1
		Соглашение об уступке права требования (SFL должник от 21.04.2025)	Уступка права требования		13 295	13 295			1
		Соглашение об уступке права требования (СЭ должник от 20.01.2025)	Уступка права требования		1 577	1 577			1
ООО "МА "Силмар "	являются аффилированны ми лицами	Дог. №01/10/2022-1 от 01.10.2022	Оказание услуг ТЭУ	72	96 365	96 293			21
		Дог. №28/12/2024 от 28.12.2024	Агентский договор организация страхования	179	205	25			4
		Дог. №14/05/2025-1 от 01.05.2025	Оказание услуг ТЭУ		1 450	1 450			5
		счет-оферта 07/24/21х от 24.07.2025	Покупка офисной техники и инвентаря		6	6			2

		Соглашение об уступке права требования №10/09/2025 от 10.09.2025 (SFL должник)	Уступка права требования			5 532	5 532			1
		Дог. № СЭ-241225-123 от 10.01.2025 (НДС 0%)	Оказание услуг ТЭУ			19 643	19 295	348		89
		Дог. №СЭ-230504-6 от 04.05.2023	Оказание услуг ТЭУ	102			102			116
		Дог. №СЭ-230504-6 от 04.05.2023(НДС 0%)	Оказание услуг ТЭУ	21 323		4 216	25 538			99
		Дог. №СЭ-230504-6 от 04.05.2023(НДС 20%)	Оказание услуг ТЭУ	2			2			5
		Дог. №СЭ-230504-6 от 04.05.2023(НДС 20%)	Оказание услуг ТЭУ	1		1	3			5
		Дог. №СЭ-241225-123 от 10.01.2025 (НДС 20%)	Оказание услуг ТЭУ			303	303			18
ООО «ДЭШ ТРАНС»	являются аффилированными лицами	счет-оферта СЭ0412/70 от 04.12.2025	Продажа офисной техники и инвентаря			65	65			2
		счет-оферта СЭ1112/13 от 11.12.2025	Продажа офисной			67	67			2

			техники и инвентаря						
	счет-оферта СЭ2811/96 от 28.11.2025		Продажа офисной техники и инвентаря			94	94		2
	Дог. займа № Д31710/2025 от 17.10.2025		Предоставление займа			408		408	1
	счет-оферта СЭ1610/19 от 16.10.2025		Покупка офисной техники и инвентаря			56	56		2



4.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества в 2025 году отнесен генеральный директор.

Оплата труда за отчетный период, платежи в соответствующие фонды, начисленные налоги за 2025 год в пользу основного управленческого персонала составляют:

- Краткосрочные вознаграждения 4 905 тыс. руб.
- НДФЛ – 693 тыс. руб.
- Взносы – 806 тыс. руб.

Долгосрочное и иное вознаграждение основному управленческому персоналу в 2025 году не начислялось и не выплачивалось.

4.4. Раскрытие информации об экологической деятельности Общества

Обществом в течение 2025 года работа по исчислению и оплате платежей за негативное воздействие на окружающую среду не проводилась.

4.5. Прекращенная деятельность

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

Общество в 2025 году осуществляло деятельность по агентированию морских линий, в начале 2026 прекращено агентирование одной из линий.

4.6. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Общество осуществляет деятельность в сфере агентирования морских линий и судов иностранных судовладельцев, предоставляя комплексные услуги в порту г. Новороссийск, основные операторы морских терминалов: ООО «НУТЭП» и АО «НЛЭ». Специализация Общества требует высокой степени вовлеченности в процессы международного морского сообщения и внешнеэкономической деятельности, что делает операционную среду чувствительной к влиянию внешнеполитических, правовых и валютно-финансовых факторов.

В условиях продолжающихся изменений в международной транспортной логистике, деятельность компаний, оказывающих услуги, связанные с международными морскими перевозками, сопряжена с повышенным уровнем внешней неопределенности, Общество не может исключить ухудшение финансовых результатов в будущем.

Система управления рисками в Обществе включает в себя процессы идентификации, оценки, реагирования и мониторинга рисков, встроенные в повседневную операционную деятельность. Основная задача системы — обеспечение устойчивости бизнес-процессов, сохранение доверия партнеров и соблюдение договорных обязательств в условиях повышенной внешней нестабильности.

4.7. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

4.8. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

19.02.2025 ООО «КОМПЛЕКТСИБ» подал иск о взыскании 1.352.196, 58 долларов США 24.03.2025 Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области определил принять иск и назначил предварительное судебное заседание арбитражного суда первой инстанции на 29 мая 2025 года. 10.06.2025 года Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области определил взыскать с ООО «Силмар Эйдженси» 1.352.196, 58 долларов США.

27.12.2025 ТРИНАДЦАТЫЙ АРБИТРАЖНЫЙ АПЕЛЛЯЦИОННЫЙ СУД постановил апелляционную жалобу общества с ограниченной ответственностью «Силмар Эйдженси» – без удовлетворения.

25.03.2026 АРБИТРАЖНЫЙ СУД СЕВЕРО-ЗАПАДНОГО ОКРУГА решение Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 10.06.2025 и постановление Тринадцатого арбитражного апелляционного суда от 27.12.2025 по делу № А56-12983/2025 отменить. Направить дело на новое рассмотрение в Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области.

В случае проигрыша все расходы должны быть покрыты морской линией – Принципалом ООО «Силмар Эйдженси» по данным перевозкам.

4.9. Информация о непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о непрерывности деятельности Общества, в соответствии с действующими нормативными актами Российской Федерации.

Принимая во внимание текущую экономическую обстановку, сохраняющуюся валютно-финансовую волатильность, внешнеполитические риски, руководство Общества предпринимает все необходимые меры по обеспечению устойчивости бизнес-процессов.

Влияние геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, мер, принимаемыми в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, на масштабы деятельности ООО «Силмар Эйдженси» и возможность осуществлять свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты не существенно. На непрерывность деятельности данные факторы не влияют.

О.Г.Присенко

30.03.2026