

**ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2025 год**

*Общество с ограниченной ответственностью*

*«МорСервис Ванино»*

*дата составления: 31 марта 2026 г.*

# 1. Краткая характеристика деятельности

## 1.1. Реквизиты

|                      |  |
|----------------------|--|
| Полное наименование  | Общество с ограниченной ответственностью «МорСервис Ванино»              |
| Краткое наименование | ООО «МорСервис Ванино»   |
| ИНН                  | 2709015265   |
| Вид (ы) деятельности | Деятельность вспомогательная, связанная с морским транспортом (52.22.1)  |
| ОКПО                 | 33569904   |
| Местонахождение      | 682860 Хабаровский край, Ванинский район, рп. Ванино, ул. Одесская дом 6 |
| Прочее               | -  |

## 1.2. Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и представительств.

## 1.3. Численность работающих

| Среднегодовая численность работающих за отчетный период, чел. | Численность работающих на отчетную дату, чел. |
|---|---|
| 4   | 4   |

## 1.4. Информация об органах управления Общества

| Органы управления                | Наименование              | Состав  | Компетенция   |
|----------------------------------|---------------------------|---|---|
| Высший орган управления          | Общее собрание участников | Пугачева Екатерина Сергеевна<br>Клеутин Юрий Владимирович | Солидарная ответственность по обязательствам, связанным с учреждением общества                                |
| Единоличный исполнительный орган | Генеральный директор      | Медников Александр Юрьевич                                | Единоличный исполнительный орган согласно Уставу, текущее руководство, подотчетный общему собранию участников |

## 1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также ФСБУ 4/2023, утвержденного приказом Минфина РФ от 04.10.2023г. 157н и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

## 2. Информация об отдельных активах и обязательствах

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен с учетом положений учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной генеральным директором приказом № 18 от 25.12.2023г.

### 2.1. Денежные средства

#### 2.1.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов (стр. баланса 1250)

тыс.руб.

| Наименование показателя                         | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Денежные средства в кассе                       | 0             | 1             | 1             |
| Средства на счетах в банке в рублях             | 35 905        | 17 544        | 6 490         |
| Средства на счетах в банке в иностранной валюте | 0             | 0             | 0             |
| Денежные средства итого:                        | 35 905        | 17 545        | 6 491         |

#### 2.1.2. Отчет о движении денежных средств

Информация о денежных потоках Общества, об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода раскрывается в «Отчете о движении денежных средств».

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" Бухгалтерского баланса

тыс.руб.

| Наименование показателя  | Код строки                    | 2025г. | 2024г. |
|--|-------------------------------|--------|--------|
| Денежные средства и эквиваленты  | 1250 (бухгалтерского баланса) | 35 905 | 17 545 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450                          | 17 545 | 6 491  |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода  | 4500                          | 35 905 | 17 545 |

Денежные потоки отражаются в «Отчете о движении денежных средств» свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. К таким денежным потокам Общества относятся:

- денежные средства, полученные в отчетном периоде организацией-посредником от покупателей (заказчиков), и денежные средства, перечисленные в отчетном периоде комитенту (принципалу, доверителю);

- денежные средства, полученные в отчетном периоде организацией-посредником от комитента (принципала, доверителя) (кроме суммы своего вознаграждения), и денежные средства, перечисленные в том же отчетном периоде продавцу в оплату приобретаемого для комитента (принципала, доверителя) имущества (работ, услуг);

тыс.руб.

| Наименование показателя                             | Код строки   | 2025г.     | 2024г.      |
|---|--------------|------------|-------------|
| Поступления от Принципалов для оплаты услуг 3-х лиц |              | 196 162    | 140 931     |
| Оплата Обществом услуг 3-х лиц                      |              | 192 845    | 152 166     |
| Денежные потоки от текущих операций от 3-х лиц      | 4112<br>4121 | 3 317<br>- | -<br>11 235 |

## 2.2. Дебиторская задолженность.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей. Задолженность дебиторов и кредиторов отражается в бухгалтерском балансе в разрезе договоров.

### 2.2.1. Расшифровка дебиторской задолженности (стр. баланса 1230)

тыс.руб.

| Наименование показателя  | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Дебиторская задолженность – всего:                                       | 31 836        | 24 397        | 11 651        |
| в том числе:   |               |               |               |
| Авансы выданные (в том числе на оплату портовых сборов и услуг буксиров) | 5 702         | 4 586         | 3 823         |
| Покупатели и заказчики   | 3 266         | 2 354         | 1 248         |
| Прочие дебиторы  | 22 868        | 17 457        | 6 580         |

Просроченная дебиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

## 2.3. Кредиторская задолженность

### 2.3.1. Расшифровка кредиторской задолженности (стр. баланса 1520)

тыс.руб.

| Наименование показателя  | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Кредиторская задолженность - всего:  | 21 936        | 12 569        | 12 639        |
| в том числе:   |               |               |               |
| Поставщики и подрядчики  | 223           | 1 485         | 220           |
| Задолженность по налогам и сборам  | 557           | 364           | 325           |
| Задолженность перед персоналом организации                                 | 0             | 206           | 137           |
| Авансы полученные  | 5 516         | 2 262         | 2 824         |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов                  | 0             | 0             | 0             |
| Прочие кредиторы (в том числе, авансы полученные для оплаты услуг 3-х лиц) | 15 640        | 8 252         | 9133          |

Просроченная кредиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

## 2.4. Расчет чистых активов

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025 года приведена в таблице:

тыс.руб.

|            | Наименование показателя  | Код строки бухгалтерского баланса | По состоянию на 31.12.2025 г. |
|------------|--|-----------------------------------|-------------------------------|
| <b>I.</b>  | <b>Активы</b>  |                                   |                               |
| 1.         | Нематериальные активы  | 1110                              | 0                             |
| 2.         | Основные средства  | 1150                              | 0                             |
| 3.         | Незавершенное строительство  | 1150                              | 0                             |
| 4.         | Доходные вложения в материальные ценности                                      | 1160                              | 0                             |
| 5.         | Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения                               | 1170,1240                         | 7 200                         |
| 6.         | Прочие внеоборотные активы   | 1190,1180                         | 0                             |
| 7.         | Запасы   | 1210                              | 0                             |
| 8.         | НДС по приобретенным ценностям   | 1220                              | 0                             |
| 9.         | Дебиторская задолженность  | 1230                              | 31 836                        |
| 10.        | Денежные средства  | 1250                              | 35 905                        |
| 11.        | Прочие оборотные активы  | 1260                              | 0                             |
| 12.        | Итого активы, принимаемые к расчету  |                                   | <b>67 741</b>                 |
| <b>II.</b> | <b>Пассивы</b>   |                                   |                               |
| 13.        | Долгосрочные обязательства по займам и кредитам                                | 1410                              | 0                             |
| 14.        | Прочие долгосрочные обязательства  | 1420,1430, 1450                   | 0                             |
| 15.        | Краткосрочные обязательства по займам и кредитам                               | 1510                              | 0                             |
| 16.        | Кредиторская задолженность   | 1520                              | 21 936                        |
| 17.        | Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов                      | 1520                              | 0                             |
| 18.        | Резервы предстоящих расходов   | 1540                              | 0                             |
| 19.        | Прочие краткосрочные обязательства   | 1550                              | 0                             |
| 20.        | Итого пассивы, принимаемые к расчету   |                                   | <b>21 936</b>                 |
| 21.        | <b>Стоимость чистых активов общества (итого активы, принимаемые к расчету)</b> |                                   | <b>45 805</b>                 |

## 2.5. Оценочные резервы и оценочные обязательства

### 2.5.1. Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам на отчетную дату не создавался. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

### 2.5.2. Резерв на оплату отпусков

Резерв на оплату отпусков ООО «МорСервис Ванино» в отчетном году не создавался в соответствии с п.3 ПБУ 8/2010. Настоящее Положение может не применяться субъектами малого предпринимательства, за исключением субъектов малого предпринимательства - эмитентов публично размещаемых ценных бумаг.

## 3. Расшифровка существенных доходов и расходов.

### 3.1. Расшифровка доходов и расходов «Отчета о финансовых результатах».

Общество в бухгалтерском учете ведет отдельный учет доходов от обычных видов деятельности на счете 90. Доходами от обычных видов деятельности Общество признает выручку от поступлений, связанных с оказанием следующего вида услуг:

- услуги морского агента по обслуживанию судов.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором Общество признает задолженность покупателя (заказчика) согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств и (или) иного имущества в оплату за оказанные услуги. Затраты на производство продукции (работ, услуг) включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) того отчетного периода, к которому они относятся, независимо от времени оплаты – предварительной или последующей.

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат ведется на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, учитываемые на счете 20, 26 ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи».

Расходами по обычным видам деятельности Общество признает затраты, осуществление которых связано с оказанием услуг, в зависимости от целей и характера деятельности, от которой Общество получает доходы по обычным видам деятельности, а именно:

**Себестоимость:**

- Расходы на оплату труда производственного персонала;
- Страховые взносы производственного персонала;
- Аренда автотранспорта;
- Услуги связи и почты;
- Страхование производственного персонала.

**Управленческие расходы:**

- Расходы на оплату труда административного персонала;
- Страховые взносы административного персонала;
- Аренда (субаренда) объектов и имущества;
- Страхование административного персонала.

тыс.руб.

| Показатель   | За 2025 год    | За 2024 год    |
|--|----------------|----------------|
| <b>Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг всего, в т.ч.:</b>   | <b>47 758</b>  | <b>39 579</b>  |
| Услуги морского агента по обслуживанию судов                             | 47 758         | 39 579         |
| <b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.:</b> | <b>(7 282)</b> | <b>(6 640)</b> |
| Расходы на оплату труда производственного персонала                      | (5266)         | (4 779)        |
| Страховые взносы производственного персонала                             | (1003)         | (848)          |
| Командировочные расходы  | (76)           | (64)           |
| Аренда автотранспорта  | (864)          | (864)          |
| Услуги связи и почты   | (35)           | (42)           |
| Страхование производственного персонала                                  | (27)           | (32)           |
| Прочее   | (11)           | (11)           |
| <b>Валовая прибыль</b>   |                |                |
| <b>Управленческие расходы, в т.ч.:</b>                                   | <b>(3 498)</b> | <b>(3 209)</b> |
| Расходы на оплату труда административного персонала                      | (2 722)        | (2 516)        |
| Страховые взносы административного персонала                             | (480)          | (420)          |
| Аренда (субаренда) объектов и имущества                                  | (248)          | (248)          |
| Страхование административного персонала                                  | (21)           | (25)           |
| Прочее   | (27)           | (0)            |
| <b>Прибыль(убыток) от продаж</b>   | <b>36 979</b>  | <b>29 730</b>  |

**3.2. Расшифровка прочих доходов и расходов.**

Доходы, которые нельзя классифицировать как доходы от обычных видов деятельности, Общество учитывает в составе прочих доходов. Определение и признание величины отдельных прочих доходов учитывается на субсчете 91.01 «Прочие доходы»

К таким доходам и расходам относятся:

- услуги кредитных организаций;
- прочие доходы и расходы.

тыс.руб.

| Показатель                     | За 2025 год | За 2024 год  |
|--------------------------------|-------------|--------------|
| <b>Прочие доходы, в т.ч.:</b>  | <b>12</b>   | <b>0</b>     |
| прочие                         | 12          | 0            |
| <b>Прочие расходы, в т.ч.:</b> | <b>(70)</b> | <b>(123)</b> |
| услуги кредитных организаций   | (68)        | (61)         |
| прочие                         | (2)         | (62)         |

#### 4. Расчеты по налогу на доходы

##### 4.1. Порядок расчета суммы налога по итогам отчетного периода.

ООО «МорСервис Ванино» применяет упрощенную систему налогообложения (Уведомление о переходе на упрощенную систему налогообложения от 10.06.2015г.). Объектом налогообложения является денежное выражение доходов организации, которые определяются нарастающим итогом с начала отчетного (налогового) периода до окончания квартала, полугодия, девяти месяцев, года. Налог исчисляется как соответствующая налоговой ставке процентная доля налоговой базы. Сумма исчисленного налога уменьшается на сумму налогового вычета (п. 3.1 ст. 346.21 НК РФ).

тыс.руб.

| Сумма облагаемых доходов | Ставка налога | Сумма налога, начисленного за отчетный период | Сумма начисленных (в пределах уплаченных) страховых взносов / Сумма к уменьшению не более 50 % от суммы налога, начисленного за отчетный период | Сумма налога к уплате за отчетный период |
|--------------------------|---------------|---|---|--|
| 50 100                   | 6%            | 3 006   | 1 483/1 483   | 1 523                                    |

#### 5. Информация о связанных сторонах

##### 5.1. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «МорСервис Ванино»

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность на предприятии клиента | Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанной стороной | Дата наступления основания | Документ, подтверждающий характер отношений  | % акций (долей) в уставном капитале, виды операций, объем |
|-------|---|---|--|----------------------------|--|---|
| 1.    | Пугачева Екатерина Сергеевна                            | Гражданство – РФ  | Участник общества  | 06.10.2023                 | Выписка из ЕГРЮЛ   | 50  |
| 2.    | Клеутин Юрий Владимирович                               | Гражданство - РФ  | Участник общества  | 12.04.2023                 | Выписка из ЕГРЮЛ   | 50  |
| 3.    | Медников Александр Юрьевич                              | Гражданство – РФ, Генеральный директор  | Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа                      | 26.04.2024                 | Протокол общего собрания учредителей № 2/2024 от 26.04.2024 (о продлении полномочий) | -   |

##### 5.2. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации.

тыс.руб.

|   |   |
|---|---|
| Должность   | Основной управленческий персонал – лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества |
| Генеральный директор  |   |
| Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода): |   |

