ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 года
АО «ПРИМ-МАРИН».

1. Общие сведения.

1.1. Общая информация.

Акционерное общество «ПРИМ-МАРИН» (АО «ПРИМ-МАРИН» - далее Общество) зарегистрировано 23 октября 2020 года (ОГРН 1207800138523), находящееся по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Шпалерная, д. 60, лит. А, пом. 64-Н, офис 1.

Фактическая численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025 года составила – 2 человека.

Основным видом деятельности Общества является Деятельность морского пассажирского транспорта (код ОКВЭД 50.10)

1.2. Филиалы, представительства и другие территориально-обособленные подразделения.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет территориально-обособленных подразделений.

1.3. Информация об органах управления Общества.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Единоличным исполнительным органом управления является Генеральный директор Общества - Долгов Сергей Александрович.

1.4. Информация об организации и ведении бухгалтерского учета Общества.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета в Обществе организует главный бухгалтер Общества Смирнова Екатерина Михайловна.

2. **Существенные аспекты Учетной политики в отношении объектов бухгалтерского учета, отраженных в бухгалтерской отчетности, и дополнительные данные к информации, содержащейся в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и отчете о движении денежных средств**.

2.1. Нормативная база.

Бухгалтерская отчетность в Обществе, включая настоящие Пояснения, сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Основные средства.

К основным средствам отнесены активы, соответствующие критериям (условиям), установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. Ги 26н.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат на их модернизацию, реконструкцию, достройку и дооборудование за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация объектов основных средств начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования определяется специальной комиссией на дату ввода в эксплуатацию основного средства.

Обществом приняты следующие сроки полезного использования Основных средств (по основным группам):

- недвижимое имущество от 25 до 30 лет,
- офисное оборудование от 1 до 2 лет,
- прочие виды основных средств от 2 лет до 7 лет

Активы, соответствующие критериям для их отнесения к основным средствам, стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов (МПЗ) и списываются на затраты на производство по мере передачи их в эксплуатацию (для использования).

Общество не проводит переоценку находящихся на ее балансе основных средств.

2.3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность отражается в отчетности за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв сомнительных долгов относится на прочие расходы.

Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде, Обществом не создавался ввиду отсутствия обстоятельств, предусматривающих его создание.

Кредиторская задолженность в части авансов, полученных Обществом, отражается в отчетности.

Долгосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1450 «прочие обязательства» Бухгалтерского баланса.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности с учетом начисленного резерва по сомнительным долгам и кредиторской задолженности Общества (с учетом срока обращения/погашения) приведена в Приложении 5.

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Пояснения к порядку составления Отчета о движении денежных средств:

1. денежные потоки, которые не могут быть однозначно отнесены к одному из видов денежных потоков (от текущих, инвестиционных, финансовых операций), включаются в состав прочих поступлений/прочих платежей по текущим операциям;
2. денежные потоки отражены Отчете о движении денежных средств свернуто в тех случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;

2.5. Капитал,

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала в бухгалтерском отчете соответствует установленной величине в Уставе Общества и полностью оплачена. Единственный акционер владеет 100% долей УК Общества

2.6. Оценочные и условные обязательства.

В отчетном году Обществом не создавался резерв на оплату отпусков, так как Общество имеет статус субъекта малого предпринимательства.

2.7. Доходы и расходы

Основным видом деятельности Общества является – деятельность морского пассажирского транспорта

Выручка от оказания услуг за 2025 год признавалась по мере оказания услуг покупателям и поступления от них оплаты.

Доходами и расходами от обычных видов деятельности признавались доходы от оказания Обществом названных услуг и связанные с ними расходы.

Данные доходы и расходы отражаются в составе выручки и себестоимости продаж (по строке 2110 и 2120 Отчета о финансовых результатах соответственно).

Все остальные доходы от продаж работ и услуг Общества и связанные с ними расходы отражались в составе прочих доходов и расходов соответственно и показаны в Отчете о финансовых результатах развернуто (по строкам 2340 и 2350).

Отрасль, в которой Общество осуществляло свою деятельность в отчетном периоде, а именно деятельность морского пассажирского транспорта, не относится к сферам деятельности, пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции. В ходе хозяйственной деятельности Общества отсутствовали такие обстоятельства, как простои в использовании основных средств и доходных вложений, сокращение численности сотрудников и выплаты неустоек за несоблюдение условий хозяйственных договоров.

Руководством Общества была проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, в результате которой сделан вывод о возможности продолжать текущую деятельность в обозримом будущем и выполнять обязательства перед третьими лицами.

Погашение краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженности Общество ожидает в 2025 году в соответствии с условиями заключенных договоров.

2.11. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой (31 декабря 2025) и датой подписания Бухгалтерской отчетности за 2025 год Обществом не установлены какие-либо факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества

Генеральный директор Долгов С.А.

20 марта 2026 года.