



Общество с ограниченной ответственностью  
**«Научно-исследовательский центр  
«МОРСКИЕ ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНЫЕ  
ТЕХНОЛОГИИ»**

ООО «НИЦ «МОРИНТЕХ»  
190121, г. Санкт-Петербург  
ул. Лоцманская д. 3, Литера А  
Телефон: (812) 513-04-51  
E-mail: morintex\_spb@mail.ru  
ИНН 7813074883  
ОГРН 1037851034814

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
в текстовой и табличной формах**

**1. Краткая характеристика организации**

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «НИЦ «МОРИНТЕХ»
- 1.2. Юридический адрес – 190121 г. Санкт-Петербург, Лоцманская ул., д. 3, Литера А
- 1.3. Дата государственной регистрации – 24.06.1993
- 1.5. Численность сотрудников - 2 человека
- 1.6. Уставный капитал составляет – 50 000 рублей

Участниками являются:

- Никитин Николай Васильевич с долей 50 процентов;
- Никитина Ирина Александровна с долей 50 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 58.14 Издание журналов и периодических изданий (Основной вид деятельности)
- 58.11 Издание книг
- 58.11.1 Издание книг, брошюр, рекламных буклетов и аналогичных изданий, включая издание словарей и энциклопедий, в том числе для слепых, в печатном виде
- 78.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Никитин Николай Васильевич Приказ № 3-к от 05.02.2024.  
Главный бухгалтер Общества: Никитина Ирина Александровна Приказ №1-к от 01.03.2003.

**2. Общая информация о бухгалтерском учете и отчетности организации**

2.1 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.3 Общество оставляет за собой право:

- Не формировать резервы предстоящих расходов на выплату отпускных и годовых премий, гарантийный ремонт и обслуживание (ПБУ 8/2010).
- Не отражать постоянные и временные разницы и не формировать постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства при исчислении налога на прибыль (ПБУ 18/02).
- Не раскрывать информацию по прекращаемой деятельности в годовой бухгалтерской (ПБУ 16/02).
- Не раскрывать при формировании бухгалтерской отчетности информацию о влиянии и/или контроле со стороны иных физических и юридических лиц (ПБУ 11/2008).
- Вести учет МПЗ по цене поставщика, а иные затраты, связанные с приобретением запасов, списывать в расходы по обычным видам деятельности (ФСБУ 5/2019).
- Не пересчитывать стоимость основных средств, когда меняются оценочные обязательства (ФСБУ 6/2020).
- Не пересчитывать сумму затрат на капитальные вложения при длительной отсрочке или рассрочке (ФСБУ 26/2020).
- Признавать арендные платежи текущими расходами арендатора, без формирования в учете права пользования активом и обязательств по аренде (ФСБУ 25/2018).

### 3. Информация об учетной политике

3.1 Учетная политика в обществе применяется исходя из принципа преемственности.

3.2 Поскольку общество применяет в целях налогового учета общую систему налогообложения (ОСНО) и платит налог на добавленную стоимость (НДС) учетная политика в целях бухгалтерского учета максимально приближена к возможности доступно формировать сведения для учета и расчета налогов.

- Выручка учитывается методом начисления
- Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом по нормам для налогового учета
- Управленческие расходы признаются полностью в себестоимости продукции ( работ, услуг, продукции) в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности
- Не формируются резервы
- Не переоцениваются основные средства и нематериальные активы
- Арендные платежи признаются текущими расходами арендатора, без формирования в учете права пользования активом и обязательств по аренде

### 4. Расшифровка показателей баланса

4.1 Запасы (строка 2010) ИТОГО	632 324 руб.
– Материалы (Бухгалтерский счет 10)	121 306 руб.
– Готовая продукция (Бухгалтерский счет 43)	511 017 руб.

в том числе:

Книга Гайкович А.И. Теория проектирования водоизмещающих кораблей и судов Кол-во	276 791,13 267,000
Книга Архипов А.В. "Десантные корабли, катера" Кол-во	85 896,54 1438,000
Книга Гайкович А.И. "Основы теории проектирования сложных технических систем" Кол-во	32 628,08 584,000
книга Коршунов Ю.Л. "Люди, корабли, оружие" Кол-во	53 010,04 837,000
Книга Никитин В.А. "О себе, времени и кораблях" Кол-во	62 691,45 285,000
<b>Итого</b>	<b>511 017,24</b>

4.2 Финансовые и другие оборотные активы (Строка 1230) ИТОГО

193 260 руб.

В том числе:

<b>1. По счету 60.2 "Авансы, выданные поставщикам"</b>		
Наименование	ИНН/КПП	Сальдо
		Дебет
ООО "АВК Софт"	7720294935/772001001	7 416,00
Сч 106 от 02.04.2025		
ООО "Беget"	7801451618/780601001	1 847,67
Дог 111042 2014 г с 10.14		
ООО "Научная электронная библиотека"	7729367112/772901001	11 000,00
дог ART-102/25 от 06.02.25		
дог ART-200/2025 от 19.03.2025		
Суховой Ольга Николаевна (ИП)	471511319669	40 000,00
Договор 5 от 24.07.2025		
СБЕРБАНК ПОСТАВЩИК	7707083893/784243001	48,00
сч Комиссия СБЕРБАНКА с 06.12.2025		
ООО "Полисть-Тур"	5322013437/780201001	87 885,00
Дог 14 от 24.12.25		
ООО "ПРОФИС"	7804129670/780401001	7 590,00
сч 736 от 04.12.25		
<b>Итого</b>		<b>155 786,67</b>

<b>2. По счету 68.4 "Расчеты по налогу на прибыль"</b>		
Наименование	ИНН/КПП	Сальдо
		Дебет
<b>Итого</b>		<b>25 898,65</b>

<b>3. По счету 68.10 "Прочие налоги и сборы"</b>		
Наименование	ИНН/КПП	Сальдо
		Дебет
<b>Итого</b>		<b>4 159,21</b>

<b>4. По счету 71.1 "Расчеты с подотчетными лицами"</b>		
Наименование	ИНН/КПП	Сальдо
		Дебет
Никитина Ирина Александровна		7 415,90
<b>Итого</b>		<b>7 415,90</b>

Просроченной дебиторской задолженности нет.

4.3 Кредиторская задолженность (Строка 1520) ИТОГО 438 595 руб.

<b>1. По счету 60.1 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"</b>		
Наименование	ИНН/КПП	Сальдо
		Кредит
ООО "Эврика +"	7840414120/784001001	23 680,40
Сч 65 от 05.03.25		
ПАО "Ростелеком"	7707049388/784243002	180,72
дог 200005359709 за 12.25		
<b>Итого</b>		<b>24 100,72</b>
<b>2. По счету 68.2 "Расчеты по налогу на добавленную стоимость"</b>		
Наименование	ИНН/КПП	Сальдо
		Кредит
<b>Итого</b>		<b>325 530,79</b>
<b>3. По счету 69 "Расчеты по социальным отчислениям"</b>		
Наименование	ИНН/КПП	Сальдо
		Кредит
69.2.1 Социальные отчисления		88 227,86
69.11 Страхование от НС и ПЗ		736,00
<b>Итого</b>		<b>88 963,86</b>

Просроченной кредиторской задолженности нет.

## 5. Анализ и расшифровка Отчета о финансовых результатах

### 5.1 Анализ доходов и расходов

Наименование показателей	2025 год	2024 год	Разница в сумме	Разница в процентах
Доходы от реализации работ (услуг) и продукции	4367308	3470434	896874	
Внереализационные доходы				
<b>Итого доходов</b>	<b>4367308</b>	<b>3470434</b>	<b>896874</b>	<b>25,8</b>
Расходы (прямые)	79413	21404	58009	
Расходы (косвенные)	3868413	3182628	685785	
Внереализационные расходы	230782	62521	168261	
<b>Итого расходов</b>	<b>4178608</b>	<b>3266553</b>	<b>912055</b>	<b>27,9</b>

Результат (прибыль +, убыток -)	188700	203881	-15181	
------------------------------------	--------	--------	--------	--

Как видно из таблицы, доходы за 2025 год, по сравнению с 2024 годом увеличились на 25,8 %.

На увеличение доходов повлияли следующие факторы:

1. Увеличение объема редакционно-издательских работ (услуг) и поставок продукции.
2. Стоимость редакционно-издательских работ (услуг) по опубликованию одной статьи в 2025 году не повышалась.
3. Основными заказчиками редакционно-издательских работ (услуг) являются крупнейшие университеты и научные организации нашей страны такие как СПб ГМТУ, ГМУ им. адмирала Ушакова, «КГТУ», ФГБОУ ВО"ВГУВТ", СПб ИПТ РАН, КнАГУ, НГТУ и др.

Расходы за 2025 год по сравнению с 2024 годом увеличились на 27.9 % это обусловлено следующим:

1. Заработная плата штатных сотрудников была проиндексирована в соответствии с Законодательством.
2. Социальные отчисления в фонды для малых предприятий увеличились в соответствии с Законодательством.
3. Сотрудникам общества были выплачены квартальные премии и премия по результатам года за производственные достижения – доходы увеличились на 25.8%.
4. Прямые расходы увеличились из-за роста цен на материалы, используемые в производстве готовой продукции – выпуске научного журнала «Морские интеллектуальные технологии».
5. Значительный рост прочих (внереализационных расходов) связан со списанием продукции, изданной в начале 2000 -х годов потерявшей актуальность. Кроме того, в состав прочих расходов включен восстановленный НДС при переходе общества с 01.01.2026 с ОСНО на УСН.

#### 5.2 Расшифровка по статьям доходов и расходов Отчета о финансовых результатах за 2025 год

Расшифровка сумм по Отчету о финансовых результатах (Графа за январь-декабрь 2025)	(В рублях)
<b>Доходы от реализации (ВЫРУЧКА) (строка 2110)</b>	Сумма
<b>Издательская деятельность (редакционно-издательские работы(услуги) по опубликованию статей в журнале) КОД по ОКВЭД 58.14</b>	<b>4 290 808,00</b>
<b>Отгрузка издательской продукции КОД по ОКВЭД 58.14</b>	<b>76 500,00</b>
<b>Итого доходов</b>	<b>4 367 308,00</b>
<b>Расходы по обычной деятельности (строка 2210)</b>	Сумма
<b>ПРЯМЫЕ РАСХОДЫ</b>	
<b>Издательская деятельность (редакционно-издательские работы (услуги) по опубликованию статей в журнале)</b>	<b>73 102,00</b>
<b>Отгрузка издательской продукции (себестоимость)</b>	<b>6 311,00</b>
<b>Итого Прямых расходов</b>	<b>79 413,00</b>
<b>КОСВЕННЫЕ РАСХОДЫ (Общехозяйственные)</b>	

Информационные услуги	375 570,00
Амортизация Основных средств	21 703,00
Аренда помещений	480 000,00
Почтовые расходы	26 831,00
Затраты на оплату труда	1 998 000,00
Ремонт основных средств	49 040,00
Услуги связи	5 150,00
Материальные затраты	418 003,00
Обязательные социальные отчисления	420 876,00
Отчисления в ФСС	3 996,00
Ежегодный членский взнос в Ассоциацию научных редакторов и издателей (АНРИ)	25 000,00
Прочие расходы	44 244,00
<b>Итого Косвенных расходов</b>	<b>3 868 413,00</b>
<b>Всего расходов по обычной деятельности</b>	<b>3 947 826,00</b>
<b>Прочие (Внереализационные расходы) (строка 2350)</b>	
Услуги Сбербанка (комиссия за перевод денег и получение наличных)	62 391,00
Комиссия за эквайринг (ООО НКО "Монета")	10 864,00
Списание восстановленного НДС при переходе на УСН	76 539,00
Списание устаревшей полиграфической продукции	80 988,00
<b>Итого внереализационных расходов</b>	<b>230 782,00</b>

#### 6. Заключительные положения

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности;
- В 2025 году Общество заемные средства не привлекало;
- В 2025 году Общество в судебных разбирательствах не участвовало;
- С 01.01.2026 Общество использует Упрощенную систему налогообложения (УСН) без НДС. Сохраняя принцип преемственности ведения бухгалтерского учета, Общество продолжает вести бухгалтерский учет в полном объеме, согласно Учетной политике, применяемой в предыдущие годы.

Дата составления текстовых пояснений 24 февраля 2026 года.

Генеральный директор ООО «НИЦ «МОРИНТЕХ»

Никитин Н.В.