

ООО "ФОРЗА МАРИН" ОГРН: 1157847189587
ИНН: 7806172336, КПП: 780601001
в лице генерального директора
Дунаева Андрея Олеговича
Адрес: 195279, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г.
Муниципальный округ Ржевка, ш. Революции,
д. 69, литера А, помещ. 56Н, ком. 412, РМ 014

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. Общества с ограниченной ответственностью "ФОРЗА МАРИН"

Полное (сокращенное) наименование организации. Общество с ограниченной ответственностью «ФОРЗА МАРИН» (ООО «ФОРЗА МАРИН»), далее Компания.

Юридический адрес: 195279, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Ржевка, ш. Революции, д. 69, литера А, помещ. 56Н, ком. 412, РМ 014.

Фактический (почтовый) адрес: 1195279, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Ржевка, ш. Революции, д. 69, литера А, помещ. 56Н, ком. 412, РМ 014.

1. Дата государственной регистрации: 29.05.2015г.

ОГРН 1157847189587 ИНН 7806172336 КПП 780601001.

Уставный капитал Общества составляет 11 тыс. руб.

Состав учредителей и конечных бенефициаров: Дунаев Андрей Олегович (ИНН 780254641946) доля в уставном капитале в размере 100% оплачена полностью;

Общество относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ» № 209-ФЗ от 24.07.2007 г.

Основным видом деятельности Общества является ОКВЭД: 30.12 «Строительство прогулочных и спортивных судов».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор Дунаев Андрей Олегович.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Информация об учетной политике Учетная политика Компании, утверждена приказом № 1/Б(уп) об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения от 25 декабря 2024 г.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированных бухгалтерских программ 1С Бухгалтерия Предприятия (версия ПРОФ) и 1С: Зарплата и управление персоналом 8 ПРОФ.

Компания формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность за 2025 г. в составе:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Текстовых Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетность составлена в соответствии с российскими правилами составления отчетности, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующего с 01.01.2013 г.

Бухгалтерский учет. Обязанность ведения бухгалтерского учета в Компании возложена на Генерального директора. Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с требованиями бухгалтерского законодательства РФ и отражает принципы Компании и задачи бухгалтерского учета, формы первичных учетных документов, правила документооборота, порядок и сроки составления отчетности, порядок проведения инвентаризации активов и обязательств.

В качестве Основных средств Общество признает активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- Компания не предполагает последующую перепродажу данного объекта; объект способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем. Если стоимость актива Компания не превышает 100 000 рублей за единицу, то такой актив в качестве ОС не признается, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Контроль и наличие таких малоценных активов, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, отслеживается по забалансовому счету по стоимости, учтенной в затратах.

Определение срока полезного использования объектов основных средств производится исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в пределах, утвержденных постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (Классификация для амортизационной группы). Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, технического перевооружения, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Компания, имея право на применение упрощенных способов учета и не проверяет капитальные вложения на обесценение, а проведении переоценки не осуществляется.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости на их приобретения и списываются при отпуске в производство по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

Компания не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" субсчет 08 "Управленческие расходы" в качестве условно-постоянных), кроме управленческих расходов, которые непосредственно связаны с производством продукции, оказанием услуг. Такие расходы относятся на себестоимость НЗП, готовой продукции (продукции, услуг).

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на его производство.

Компания применяет поперечный учет затрат на производство. Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении с использованием счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" (полуфабрикатный метод учета производственных затрат).

Резерв под обесценение материалов, НЗП, готовой продукции не создается.

Общество подразделяет Доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Общество подразделяет Расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и годовой бухгалтерской отчетности Обществом на основании Приказа № 1/ГД от 25.12.2025 г. проводилась годовая инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, законодательством субъектов РФ о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

Налоговый учет. Компания применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов". Книга учета доходов и расходов, ведется в электронном виде.

3. Информация поясняющая показатели Бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Пояснение № 0125. Код строки 1150 "Материальные внеоборотные активы". Стоимость основных средств уменьшилась с 36 215 до 31 510 тыс.руб. в 2025 году по сравнению с 2024 годом (или на 4 705 тыс.руб). Зданий, машин и оборудования, производственного инвентаря в 2025 году было

достаточно, чтобы производить существующую продукцию, так и разрабатывать новые виды продукции для последующего серийного производства.

Пояснение № 0225. Код строки 1210 “Запасы”. Запасы Компании уменьшились с 116 664 тыс. руб. в 2023 году до 85 823 тыс. руб. в 2025 году или на 26,5%, в связи с тем, что в 2025 году объем продаж уменьшился более чем на 60% и следовательно уменьшилась потребность в Запасах. Основной источник запасов Компании - сырье и материалы, готовая продукция и полуфабрикаты.

Пояснение № 0325. Код строки 1240 “Финансовые и другие оборотные активы”. Значение данной строки сформировано за счет Дебиторской задолженности Покупателей и авансы уплаченных Поставщикам. Значение данного показателя увеличилось с 46 734 в 2024 году до 48 597 тыс. руб. или на 1 863 тыс.руб.

Пояснение № 0425. Код строки 1300 “Капитал”. В 2025 году значение показателя уменьшилось со 158 637 руб. до 112 996 тыс. руб. или на 28,8%, что связано с получением убытка по итогам 2025г. При этом значение данного показателя остается положительным.

Пояснение № 0525. Код строки 1410 “Долгосрочные заемные средства”. С 2023 года поступательно уменьшается величина Долгосрочных заемных средств с 12 607 до 4 395 тыс.руб. или 2,9 раза.

Пояснение № 0625. Код строки 1510 “Кредиторская задолженность”. С 2023 года уменьшилась величина Кредиторской задолженности с 60 969 до 46 660 тыс.руб. или на 23,5%, что связано с уменьшением объема закупок и выручки Компании.

Исходя из вышеприведенных данных можно констатировать что структура активов Общества характеризуется преобладанием оборотных активов, что обусловлено спецификой выпускаемой продукции, с преобладанием в структуре сырья и материалов.

Пояснение № 0725. Код строки 2110 “Выручка”. По итогам 2025 года Выручка Компании уменьшилась с 82 496 в 2024 году до 33 735 тыс.руб. в 2025 году или на 48 761 тыс.руб.

Пояснение № 0825. Код строки 2120 “Расходы по обычным видам деятельности”. Основной статьей затрат Компании являются себестоимость продукции и расходы связанные с содержанием помещений. Общая сумма расходов уменьшилась с 83 931 до 79 104 или на 27,2%.

Генеральный директор
ООО “ФОРЗА МАРИН”
Дунаев Андрей Олегович