

# ООО «МАРИНА СЕРВИС»

(ИНН/КПП 7813331386/470601001)

188663, Ленинградская область, м.р-н Всеволожский, г.п. Кузьмоловское, гп  
Кузьмоловский, ул Заводская, здание 360, комната №21

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «МАРИНА СЕРВИС» составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

## Раздел 1 Общие сведения о ЮЛ и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью МАРИНА СЕРВИС
Сокращенное наименование	ООО «МАРИНА СЕРВИС»
ИНН/КПП	7813331386/470601001
ОКПО	77759801
ОГРН	1057812643712

Основным видом деятельности ООО «МАРИНА СЕРВИС» является производство изделий из бетона, гипса и цемента (ОКВЭД 26.6). Доходы от производства изделий из бетона, гипса и цемента являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО «МАРИНА СЕРВИС» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный метод ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Система налогообложения – ОСНО.

## РАЗДЕЛ 2 Основные положения учетной политики.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на генерального директора.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". Инвентаризация активов и обязательств.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

### Раздел 3

#### Расшифровка основных средств и нематериальных активов

#### ООО "МАРИНА СЕРВИС"

#### Ведомость амортизации ОС за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Кресло Даллас (994М), 000000009	12 445,00	12 445,00						12 445,00	12 445,00	
Шкаф-витрина, 000000010	12 755,00	12 755,00						12 755,00	12 755,00	
Электростанция Hitachi, 000000064	24 638,00	24 638,00						24 638,00	24 638,00	
Диван кож.зам., 000000001	12 890,00	12 890,00						12 890,00	12 890,00	
Диван трехместный, 000000002	12 890,00	12 890,00						12 890,00	12 890,00	
Стол руководителя, 000000003	30 492,00	30 492,00						30 492,00	30 492,00	
Кресло Меценат, 000000004	14 974,00	14 974,00						14 974,00	14 974,00	
Матричный инструмент 0906-36, 000000076	220 338,98	220 338,98						220 338,98	220 338,98	
Матричный инструмент 0906-37, 000000077	49 152,54	49 152,54						49 152,54	49 152,54	
Матричный инструмент 0906-38, 000000078	49 152,54	49 152,54						49 152,54	49 152,54	
Станок сверлильный Энкор, 000000048	25 255,89	25 255,89						25 255,89	25 255,89	
Кресло "Даллас" (1), 000000007	13 405,64	13 405,64						13 405,64	13 405,64	
Кресло "Даллас" (2), 000000008	13 405,64	13 405,64						13 405,64	13 405,64	
Весы крановые, 000000075	44 067,80	44 067,80						44 067,80	44 067,80	
матрица для понтона, 000000095	103 049,89	103 049,89						103 049,89	103 049,89	
Пресс-форма на изделие "Ограничитель", 000000055	54 850,00	54 850,00						54 850,00	54 850,00	
Таль цепная электрическая, 000000096	209 166,67	209 166,67						209 166,67	209 166,67	

Моноблок Lenovo, 00000097	48 749,17	48 749,17				48 749,17	48 749,17	
Моноблок Lenovo A340-24IWL 23.8, 00-000005	48 150,00	48 150,00				48 150,00	48 150,00	
Смартфон Apple iPhone 12 Pro Max 256Gb, 00-000006	99 991,67	99 991,67				99 991,67	99 991,67	
Матрица для волнолома 1,2, 00-000007	292 123,45	292 123,45				292 123,45	292 123,45	
Бетонный поплавок М200 (2,0*2,4*0,7) (2), 00-000009	45 542,41	44 593,61	948,80	948,80		45 542,41	45 542,41	
Бетонный поплавок М200 (2,0*2,4*0,7) (3), 00-000010	45 542,41	44 593,61	948,80	948,80		45 542,41	45 542,41	
Бетонный поплавок М300 (3,0*2,4*0,7) (1), 00-000011	42 646,12	41 757,66	888,46	888,46		42 646,12	42 646,12	
Бетонный поплавок М300 (3,0*2,4*0,7) (2), 00-000012	42 646,12	41 757,66	888,46	888,46		42 646,12	42 646,12	
Модельная оснастка "Рама нижняя часть", 00-000013	42 000,00	42 000,00				42 000,00	42 000,00	
телевизор Sony XR-77A80L 2023, 00-000018	433 891,00	69 422,56	364 468,44	208 267,68		433 891,00	277 690,24	156 200,76
Станок для резки арматуры ТСС GQ 42A, 00-000019			158 333,33	14 901,97		158 333,33	14 901,97	143 431,36
ПК в комплекте №3, 00-000020			127 666,66	10 213,34		127 666,66	10 213,34	117 453,32
Итого	2 044 211,94	1 676 068,98	368 142,96	285 999,99	237 057,51	2 330 211,93	1 913 126,49	417 085,44

**ООО "МАРИНА СЕРВИС"**

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58 за 2025 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58	113 877 203,04		735 000,00	15 952 200,00	98 660 003,04	
58.03	113 877 203,04		735 000,00	15 952 200,00	98 660 003,04	
АЛЬФА МАРИН ООО	113 877 203,04		735 000,00	15 952 200,00	98 660 003,04	
<b>Итого</b>	<b>113 877 203,04</b>		<b>735 000,00</b>	<b>15 952 200,00</b>	<b>98 660 003,04</b>	

Раздел 4  
Денежные средства

**ООО "МАРИНА СЕРВИС"**

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за 2025 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода
------	--------------------------	-------------------	-------------------------

Банковские счета	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
51	2 107 721,83		89 510 099,26	59 715 410,64	31 902 410,45	
40702810303000066587, Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	2 101 721,83		89 500 099,26	59 715 410,64	31 886 410,45	
ФИЛИАЛ ОАО "ВБРР" В Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ (Расчетный)	6 000,00		10 000,00		16 000,00	
<b>Итого</b>	<b>2 107 721,83</b>		<b>89 510 099,26</b>	<b>59 715 410,64</b>	<b>31 902 410,45</b>	

Раздел 5  
ЗАПАСЫ

**ООО "МАРИНА СЕРВИС"**

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 10 за 2025 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	7 281 947,85		19 519 783,28	16 801 699,06	10 000 032,07	
<b>Итого</b>	<b>7 281 947,85</b>		<b>19 519 783,28</b>	<b>16 801 699,06</b>	<b>10 000 032,07</b>	

**ООО "МАРИНА СЕРВИС"**

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 43 за 2025 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
43	31 257 946,24		44 157 112,54	61 548 239,85	13 866 818,93	
<b>Итого</b>	<b>31 257 946,24</b>		<b>44 157 112,54</b>	<b>61 548 239,85</b>	<b>13 866 818,93</b>	

**ООО "МАРИНА СЕРВИС"**

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 41 за 2025 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
41	3 639 041,62		8 091 021,68	7 917 195,28	3 812 868,02	
<b>Итого</b>	<b>3 639 041,62</b>		<b>8 091 021,68</b>	<b>7 917 195,28</b>	<b>3 812 868,02</b>	

Раздел 6  
Расшифровка дебиторской задолженности

Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	43 880,91
+	
Сальдо на конец периода по дебету счета 19 -	10 346,01
+	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 -	13 897 612,23
+	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 -	412 626,56
+	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90 -	544 946,43
+	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" -	245 500,00

Раздел 7  
Расшифровка кредиторской задолженности

Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	1 146 559,28
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	1 056 979,20
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-176 163,20
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01	294 300,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	2 423 220,42
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1	3 074 509,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	50 992,74
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	102 400,05
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	8 276 867,00

Раздел 8  
Капитал в т.ч. нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1300 «капитал» отражается величина уставного капитала организации, а также нераспределенная прибыль.

Сальдо на конец периода по кредиту счета 80	10 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 84	103 133 277,02

Раздел 8.1  
Долгосрочные заемные средства

**ООО "МАРИНА СЕРВИС"**  
**Оборотно-**  
**сальдовая ведомость по счету 6**  
**7 за 2025 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67		56 899 759,54	4 284 550,00	1 806 000,00		54 421 209,54
Лахта		11 532 986,13	2 055 000,00	1 806 000,00		11 283 986,13
Никитин Владимир Иванович		45 366 773,41	2 229 550,00			43 137 223,41
<b>Итого</b>		<b>56 899 759,54</b>	<b>4 284 550,00</b>	<b>1 806 000,00</b>		<b>54 421 209,54</b>

Раздел 9

## 9. Пояснения к отчету о финансовых результатах

### 9.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

В 2025 году доходы по обычным видам деятельности в ООО «МАРИНА СЕРВИС»:

Комментарий	Код по ОКВЭД-2	Наименование вида деятельности	Сумма выручки без НДС (тыс.руб.)	% от общей суммы выручки
1	2	3	4	5
Выручка	26.60		74 984	100%

### 9.2 Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованных товаров, готовой продукции представлена в таблице ниже.

№	Наименования показателя	На 31.12.25	На 31.12.24
1	Готовая продукция	(60 981)	(21 015)

### 9.2 Управленческие расходы

№	Наименования показателя	На 31.12.25	На 31.12.24
1	Управленческие расходы	(2012)	(1741)

### 9.3 Прочие расходы.

Прочие расходы, расходы на услуги банка.

№	Наименования показателя	На 31.12.25	На 31.12.24
2	Расходы на услуги банков	(176)	(481)

### 9.4 Налог на прибыль, текущий налог на прибыль

№	Наименования показателя	На 31.12.25	На 31.12.24
1	Налог на прибыль	(4 921)	(73)
2	В том числе текущий налог на прибыль	(4 921)	(73)

- Исполнительных производств в отношении общества в 2025 году не возбуждалось.

