

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МАРИНА ЗАВИДОВО» за 2025 год.

1. Введение и общие положения

1.1. Настоящие Пояснения представляются к упрощенному бухгалтерскому балансу и упрощенному отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год.

1.2. Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом №3 от 01.01.2025.

1.3. В Пояснениях раскрывается существенная информация. Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки).

2. Краткая характеристика деятельности организации

2.1. Общество с ограниченной ответственностью «МАРИНА ЗАВИДОВО»
(ООО «МАРИНА ЗАВИДОВО»)
ИНН 6949013540 КПП 694901001

Дата государственной регистрации: 11 августа 2014 года

2.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
(код ОКВЭД 68.32)

2.3. Юридический и фактический адреса совпадают: 171270, Тверская обл., Конаковский р-н, д. Лазурная, ул. Центральная (территория Московское Море), здание 2, офис 1

2.4. Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Пунина Наталья Александровна, действующий на основании Устава без доверенности.

2.5. Участники (собственники) Общества:
Гродзенский Сергей Вениаминович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

2.6. На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

2.7. Среднесписочная численность сотрудников – 5 человек.

3. Учетная политика

3.1. Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

3.2. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием

признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

3.3. Методы оценки активов и обязательств:

3.3.1. Основные средства и нематериальные активы:

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Лимит стоимости для учета актива в составе основных средств установлен 100 000 руб. Амортизация по всем объектам основных средств определяется линейным способом, переоценка не производится. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

3.3.2. Запасы:

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

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

Резерв под обесценение запасов не создается.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

3.3.3. Доходы и расходы:

Учет ведется методом начисления.

Расходы по основной деятельности ежемесячно списываются в полном объеме.

Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

3.3.4. Договоры аренды (Арендодатель):

В соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается доходом периода равномерно в течение срока действия договора.

3.4. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3.5. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета.

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

3.6. Инвентаризация активов и обязательств.

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".

3.7. Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

4. Раскрытие информации о существенных статьях упрощенного бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства:

Изменение балансовой стоимости основных средств в сторону уменьшения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 393 тыс. рублей. Сумма амортизации по основным средствам за отчетный период составила 393 тыс. рублей. Выбытия или поступления объектов основных средств в текущем отчетном периоде не осуществлялось.

4.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы, в том числе финансовые вложения:

Статья «Финансовые вложения» актива баланса составляет 240 тыс. рублей, что идентично показателю данной статьи за прошлый отчетный период.

Статья «Финансовые вложения» включает в себя сумму займа, выданного контрагенту МОСКОВСКОЕ МОРЕ ООО в сумме 240 тыс. рублей.

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты:

Величина строки актива баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» составляет 296 тыс. рублей, по сравнению с предыдущим отчетным периодом данный показатель уменьшился на 1 185 тыс. рублей.

4.4. Финансовые и другие оборотные активы:

В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет 1 757,0 тыс. рублей.

Структура дебиторской задолженности состоит из:

- авансы выданные (поставщики, подрядчики) 1 193 тыс. рублей;

- задолженность покупателей услуг 137 тыс. рублей;
- сальдо ЕНС 148 тыс. рублей;
- прочие дебиторы и кредиторы (исполнительный сбор) 298 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете был создан в размере 19 тыс. рублей.

В результате проведенной инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами была выявлена просроченная дебиторская задолженность в размере 54 тыс. рублей, которая на основании приказа генерального директора была отнесена на счет 91.02 и нашла отражение в статье «прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

4.5. Капитал:

Размер уставного капитала Общества составляет 100,0 тыс. рублей.

Сумма непокрытого убытка на дату 31.12.2025 составляет 4 388 тыс. рублей. Данный показатель изменился в сторону уменьшения на сумму 6 064 тыс. рублей по сравнению с предыдущим отчетным периодом. На увеличение показателя статьи «Непокрытый убыток» повлиял факт увеличения выручки от основной деятельности Общества + 10 816 тыс. рублей.

4.6. Долгосрочные заемные средства:

Величина долгосрочных заемных средств (договоры займов с учредителем) за текущий отчетный период составила 2 717 тыс. рублей, по сравнению с предыдущим отчетным периодом показатель статьи уменьшился на 1 269 тыс. рублей. Частично осуществлен возврат заемных средств учредителю, с выплатой начисленных процентов.

4.7. Краткосрочные заемные средства:

Величина краткосрочных заемных средств (проценты к уплате по договорам займа с учредителем) за текущий отчетный период составила 351 тыс. рублей, по сравнению с предыдущим отчетным периодом увеличение составило 76 тыс. рублей.

4.8. Краткосрочная кредиторская задолженность:

Величина краткосрочной кредиторской задолженности за текущий отчетный период составила 11 193 тыс. рублей, по сравнению с предыдущим отчетным периодом уменьшение задолженности составило 8 643 тыс. рублей.

Показатель статьи пассива баланса «краткосрочная кредиторская задолженность» сложился следующим образом:

- кредиторская задолженность поставщикам 305 тыс. рублей;
- авансы, полученные от покупателей услуг 3 957 тыс. рублей;
- налоги и сборы 331 тыс. рублей;
- задолженность подотчетным лицам 200 тыс. рублей;
- прочие дебиторы и кредиторы (мировое соглашение, уступка долга С.В. Гродзенскому) 6 400 тыс. рублей.

В результате проведенной инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами просроченная кредиторская задолженность не выявлена.

5. Раскрытие информации о существенных статьях упрощенного отчета о финансовых результатах

5.1. Выручка:

Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила 22 755 тыс. рублей. По сравнению с предыдущим отчетным периодом данный показатель увеличился на 10 816 тыс. рублей.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности:

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 11 114 тыс. рублей. В расходах по обычным видам деятельности себестоимость оказанных услуг составила 5 044 тыс. рублей.

В том числе:

- затраты на оплату труда 4 060 тыс. рублей;
- страховые взносы 913 тыс. рублей;
- амортизация 70 тыс. рублей.

Величина статьи «расходы по обычным видам деятельности» увеличилась по сравнению с прошлым отчетным периодом на 3 995 тыс. рублей в связи с увеличением размера оплаты труда и страховых взносов соответственно.

5.3. Проценты к уплате:

Проценты к уплате за отчетный период составили 385 тыс. рублей. Показатель увеличился по сравнению с отчетным периодом прошлого года на 134 тыс. рублей.

5.4. Прочие доходы:

Прочие доходы за отчетный период составили 3 829 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя за прошлый отчетный период на 3 561 тыс. рублей. Данное увеличение - следствие восстановленного в учете присужденного долга Обществу по иску прежнего учредителя С.О. Трофимова. В отчетном периоде иск С.О. Трофимова был частично погашен, заключено мировое соглашение от 05.09.2025 по условиям которого произошла уступка долга учредителю ООО «МАРИНА ЗАВИДОВО» С.В. Гродзенскому.

5.5. Прочие расходы:

Прочие расходы за отчетный период составили 8 127 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя за прошлый отчетный период на 12 028 тыс. рублей.

5.6. Чистая прибыль (убыток):

За отчетный период 2025 год по результатам финансово-хозяйственной деятельности сформирована прибыль – 6 064 тыс. рублей. Одними из причин изменения показателя деятельности Общества в сторону увеличения (+ 21 709 тыс. рублей) является увеличение выручки по основному виду деятельности +10 816 тыс. рублей, и снижение прочих расходов на 12 028 тыс. рублей.

6. Прочая информация

6.1. Дивиденды учредителю не выплачивались.

6.2. Государственную помощь Общество не получало.

6.3. На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

6.4. На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Генеральный директор

ООО «МАРИНА ЗАВИДОВО»

(подпись)

Н.А. Пунина

«30» марта 2026 г.