

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «МАРИНА»

11. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МАРИНА»

Сокращенное наименование: ООО «МАРИНА»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1045000923516 **ИНН/КПП:** 5003052398/ 500301001

Юридический адрес: 142703, Московская обл, г Видное, проезд Советский, 7

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 3 человека (31 декабря 2024 г. – 3 человека).

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 6

в том числе:

- оплаченных участниками - 6
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 60 000 руб.

- Чикуленко Петр Петрович владеет долей прямо 56,5%
- Бедретдинова Инна Петровна владеет долей прямо 17,31%
- Смекалина Марина Петровна владеет долей прямо 17,31%
- Колыхалова Зинаида Степановна владеет долей прямо 4,33%
- Киселева Светлана Михайловна владеет долей прямо 3,25%
- Пронцева Татьяна Федоровна владеет долей прямо 1,3%

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Чикуленко Петр Петрович – 33 897 руб.
- Бедретдинова Инна Петровна владеет долей прямо 10 388 руб.
- Смекалина Марина Петровна владеет долей прямо 10 388 руб.
- Колыхалова Зинаида Степановна владеет долей прямо 2 600 руб.
- Киселева Светлана Михайловна владеет долей прямо 1 949 руб.
- Пронцева Татьяна Федоровна владеет долей прямо 778 руб.

4) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества / Генеральный директор – Чикуленко Петр Петрович.

Главный бухгалтер: Бедретдинова Инна Петровна.

2. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20.2.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «Марина» составлена в соответствии со следующими федеральными стандартами бухгалтерского учета: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Учетная политика утверждена приказом и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания и предъявления расчетных документов покупателям.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг, и не включает управленческие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены и списываются в полном размере ежемесячно на счет 26 «Общехозяйственные расходы».

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг, в том числе: оплата услуг банка, расходы по штрафам и прочие.

4. Раскрытие существенных показателей

4.1. Основные средства

Основные средства отражены по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

Существенных изменений в составе основных средств за 2025 год не было.

В составе основных средств числятся:

- производственное помещение.

Расположенное по адресу: 142703, Московская область, г.Видное, Советский проезд, дом 7.

- офисно-производственное оборудование;

- вычислительная и оргтехника;

- системы вентиляции;

- прочие.

Наименование	На начало периода/ Дт	Поступило/Дт	Выбыло/Дт	На конец периода/Дт
Основные средства	1 424 509,71	116 400,00		1 540 909,71

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

Наименование	На начало периода/Кт	Начисленная амортизация/Кт		На конец периода/Кт
Амортизация за 2025г.	1 030 425,25	144 085,01		1 174 510,86

Договоры аренды Общества содержат условия о переменных арендных платежах, подлежащих включению в обязательства по аренде.

4.2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов, производственный инвентарь, расходные материалы и малоценное оборудование.

Затраты на приобретение (создание) запасов для управленческих нужд признаются в расходах периода, в котором эти затраты понесены.

Наименование	На начало периода	поступило	выбыло	На конец периода
Запасы	118 283,47	569 116,54	108 577,57	578 822,44

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости, резерв под обесценение запасов не создается в связи с положением п. 32 ФСБУ 5/2019.

4.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов в случае их формирования. Эти резервы представляют собой

консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам не создается, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачет в одностороннем порядке.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На 31.12.2025 года дебиторская задолженность, которая может быть признана сомнительной, не выявлена. В связи с этим резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создавался.

Состав дебиторской задолженности представлен в таблице:

Вид задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Задолженность бюджета по налогам и сборам	37 534,50		4 239,95
Авансы выданные	13 896,66	8 910,95	9 731,88
Итого	51 431,16	8 910,95	13 971,83

4.4. Кредиторская задолженность

Существенных изменений в составе кредиторской задолженности Общества не произошло.

Вся краткосрочная и долгосрочная задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом.

Состав краткосрочной кредиторской задолженности представлен в таблице:

Вид задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	63 047,55	13 812,95	16 064,26
Авансы полученные	646 300,00	554 200,00	355 000,00
Задолженность перед бюджетом	127 094,50	71 468,00	54 584,05
Итого	836 442,05	639 480,95	425 648,31

4.5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2025 год представлена в таблице:

Виды доходов по обычным видам деятельности	2025 г.	2024 г.
Выручка от реализации услуг	6 137 034,00	4 495 569,14
Итого	6 137 034,00	4 495 569,14

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2025 год по статьям затрат представлена в таблице:

Виды расходов по обычным видам деятельности	2025 г.	2024 г.
Себестоимость услуг	55 498,50	134 962,21
Управленческие расходы в том числе признанные расходы по ремонту кровли – 1 346 667 руб.	5 919 418,43	4 376 000,95
Итого	5 974 916,93	4 510 963,16

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

5. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

6. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет.

Примечание:

Генеральный директор – Чикуленко Петр Петрович до 31.10.2025г. (свидетельство о смерти Х-ИК № 821282)

Главный бухгалтер: Бедретдинова Инна Петровна.

С 16.02.2026г. в должность Ген.директора вступила Бедретдинова Инна Петровна (приказ № 4 от 16.02.2026г./Основание Решение (Протокол) общего собрания участников № б/н от 14.02.2026г).

Генеральный директор Общества

Бедретдинова И.П.

30 марта 2026 г.