

## ООО «Морское»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

#### 1. Сведения об Обществе.

- 1.1. Наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Морское» (ООО «Морское»);
  - 1.2. Юридический адрес: Адрес местонахождения: 191186, Город Санкт-Петербург, ул Большая Морская, д. 11, литера А, помещ. 1Н
  - 1.3. Дата государственной регистрации: 01.10.2014 г., основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1147847339441;
  - 1.4. ИНН 7840513547, КПП: 784001001;
  - 1.5. На 31.12.2025 г. у Общества нет обособленных подразделений на территории РФ. Филиалов и Дочерних обществ организация не имеет
- Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (68.20).**
- 1.6. Уставный капитал ООО «Морское» составляет 42 000 руб. 00 копеек. (Сорок две тысячи рублей 00 копеек.)
  - 1.7. Учредители ООО «Морское»:
    - Муртузова Асият Пайзулаевна – 49,71429 % доли (20 880-00 руб.);
    - Пушанский Владислав Викторович – 45,52381 % доли (19 120-00 руб.);
    - ООО «ЭКСПЕРТ УПРАВЛЕНИЯ» - 4,7619 % доли (2 000-00 руб.).
  - 1.8. Исполнительный орган Управляющая компания ООО «ЭКСПЕРТ УПРАВЛЕНИЯ» в лице генерального директора Прохоровой Елены Викторовны.  
Бухгалтерский учет ведется с использованием программного продукта 1С:Предприятие 8.3.

#### 2. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

##### 2.1. Исправление ошибок и изменение учетной политики

- 2.1.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.  
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.1.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

## 2.2. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;

- материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости, списание производится по цене прихода (ФИФО).
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке;
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

## 2.3. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения.

(Основание: пп. «а» п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

## 3. Расшифровка строк бухгалтерского баланса

### Актив

#### 3.1. Материальные и внеоборотные активы

- основные средства 834 тыс. руб.

#### 3.2. Финансовые активы и другие оборотные активы

- финансовые вложения (Займы выданные) – 21 024 тыс. руб.

#### 3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

- остаток на расчетных счетах на 31.12.2025 составляет 65 019 тыс. руб.

#### 3.4. Финансовые активы и другие оборотные активы 26 833 тыс. руб.

- Авансы поставщикам – 295 тыс. руб.
- Оспариваемая в судебном и административном порядке – 5 888 тыс. руб.
- Задолженность покупателей – 491 тыс. руб.
- %% по займам выданным – 20 157 тыс. руб.
- налоги и взносы – 2 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

## **Пассив**

### **3.5. Капитал и резервы 67 602 тыс. руб.**

- уставный капитал 42 тыс. руб.
- резервный капитал 2 тыс. руб.
- нераспределенная прибыль 67 558 тыс. руб.

Уставный капитал в 2025 году не изменялся.

### **3.6. Кредиторская задолженность 46 108 тыс. руб.**

- краткосрочная задолженность перед поставщиками 69 тыс. руб.
- налоги и взносы 363 тыс. руб.
- авансы покупателей 2 170 тыс. руб.
- оспариваемая в судебном порядке – 43 506 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

## **4. Расшифровка Отчета о финансовых результатах**

### **4.1. Доходы в организации признаются по методу отгрузки.**

Выручка от основного вида деятельности за 2025 год составила 18 416 тыс. рублей.

**4.2. Расходы признаются по методу начисления в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической оплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.**

**Себестоимость продаж составила за 2025 год 4 714 тыс. руб.:**

- амортизация 7 тыс. руб.
- оплата труда 51 тыс. руб.
- налоги и взносы с ФОТ 16 тыс. руб.
- услуги управления 720 тыс. руб.
- коммунальные услуги сторонних организаций 3 920 тыс. руб.

### **4.3. Прочие доходы.**

- проценты по займам 147 тыс. руб.

### **4.4. Прочие расходы за 2025 год составили 152 тыс. руб.:**

- услуги банка 19 тыс. руб.
- оплата госпошлины 133 тыс. руб.

### **4.5. Организация применяет систему налогообложения УСН – доходы.**

Исчисленный налог за 2025 год составил 1 102 тыс. руб.

### **4.6. Бухгалтерская прибыль по итогам года составила 12 595 тыс. руб.**

## **5. Иная информация**

В период между 31.12.2025, датой первоначальной подачи бухгалтерской(финансовой) отчетности и датой подачи уточненной бухгалтерской (финансовой) отчетности произошли нижеследующие существенные события.

Постановлением Арбитражного суда Северо-Западного округа по делу № А56-89886/2024 от 01.04.2026 г. Постановление Тринадцатого арбитражного апелляционного суда от 17.10.2025 (далее: Апелляционное постановление по делу № А56-89886/2024) отменено.

В связи с указанным, основания для признания доходом ООО «Морское» 43 506 100 руб. 00 коп. убытков, взысканных в пользу ООО «Морское» отмененным Апелляционным постановлением по делу № А56-89886/2024 – отсутствуют.

В результате отмены Апелляционного постановления по делу № А56-89886/2024 в бухгалтерской (финансовой) отчетности произошли следующие изменения:

пункт Пояснений	Наименование показателя	Первоначальные данные (тыс.руб.)	Текущие данные (тыс.руб.)
<b>3.5.</b>	<b>Капитал:</b>	<b>108 497</b>	<b>67 602</b>
	уставный капитал	42	42
	резервный капитал	2	2
	нераспределенная прибыль	108 453	67 558
<b>3.6.</b>	<b>Краткосрочная кредиторская задолженность:</b>	<b>5 213</b>	<b>46 108</b>
	краткосрочная задолженность перед поставщиками	69	69
	налоги и взносы	2 974	363
	авансы покупателей	2 170	2 170
	оспариваемая в судебном порядке	0	43 506
<b>4.3.</b>	<b>Прочие доходы:</b>	<b>43 653</b>	<b>147</b>
	проценты по займам	147	147
	расчеты по претензиям	43 506	0
<b>4.5.</b>	<b>Налог на прибыль (доходы) организации:</b>	<b>3 713</b>	<b>1 102</b>
	исчисленный налог за 2025г.	3 713	1 102
<b>4.6.</b>	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>53 490</b>	<b>12 595</b>

Генеральный директор  
Управляющей компании  
ООО «Эксперт Управления»

Прохорова Е.В.

Главный бухгалтер

Решетникова Т.А.

10 апреля 2026 г.

