

ООО «МАРШАЛЛ ТРЭЙД»

ИНН 7730125340/ КПП 773001001

121096, г. Москва, ул. Минская, дом 12

Пояснения к бухгалтерской отчётности

ООО «МАРШАЛЛ ТРЭЙД» за 2025 год

1. Общие сведения

Организация: ООО «МАРШАЛЛ ТРЭЙД».

ИНН: 7730125340.

ОКПО: 52798705.

Юридический адрес: 121096, г. Москва, вн.тер.г., муниципальный округ Филевский парк, ул. Минская, д. 12.

Единица измерения: тыс. руб.

Нормативная база: отчётность составлена в соответствии с приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н.

Обязательный аудит: не проводится

2. Подтверждение соответствия стандартам

Отчётность сформирована в соответствии с:

- Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчётность организации»;
- иными действующими ФСБУ, применимыми для ООО.

Отраслевые стандарты не применяются.

3. Учётная политика (ключевые положения)

- **Оценка активов:**
 - материальные внеоборотные активы — по первоначальной стоимости за вычетом амортизации;
 - денежные средства и эквиваленты — по номинальной стоимости;
 - оборотные активы — по фактической себестоимости.
- **Признание доходов и расходов:**
 - выручка — по методу начисления (ПБУ 9/99);
 - расходы по обычным видам деятельности — в соответствии с ПБУ 10/99.
- **Критерии существенности:** показатель считается существенным, если его удельный вес превышает 5 % от валюты баланса или выручки.

Изменения в учётную политику в 2025 году не вносились.

4. Анализ активов

4.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

- 2025 г.: 5 879 тыс. руб.;
- 2024 г.: 6 160 тыс. руб.;
- 2023 г.: 6 317 тыс. руб.

Динамика: снижение на 281 тыс. руб. (–4,6 %) в 2025 г. по сравнению с 2024 г.

Причина: амортизация основных средств. Обесценение активов не выявлено.

4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

- 2025 г.: 292 тыс. руб.;
- 2024 г.: 118 тыс. руб.;
- 2023 г.: 248 тыс. руб.

Динамика: рост на 174 тыс. руб. (+147,5 %) в 2025 г. по сравнению с 2024 г.

Причина: увеличение поступлений от операционной деятельности.

4.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

- 2025 г.: 121 тыс. руб.;
- 2024 г.: 12 тыс. руб.;
- 2023 г.: 7 тыс. руб.

Динамика: рост на 109 тыс. руб. (+908,3 %) в 2025 г. по сравнению с 2024 г.

Причина: увеличение дебиторской задолженности.

4.4. Запасы (строка 1210)

В отчётности показатель не заполнен.

Пояснение: у компании отсутствуют запасы на отчётные даты.

5. Анализ пассивов

5.1. Капитал (строка 1300)

- 2025 г.: 6 155 тыс. руб.;
- 2024 г.: 5 840 тыс. руб.;
- 2023 г.: 5 450 тыс. руб.

Динамика: рост на 315 тыс. руб. (+5,4 %) в 2025 г. по сравнению с 2024 г.

Причина: прибыль за 2025 год (815 тыс. руб.).

5.2. Долгосрочные заёмные средства (строка 1410)

- 2025 г.: 0 тыс. руб.;
- 2024 г.: 239 тыс. руб.;
- 2023 г.: 923 тыс. руб.

Динамика: полное погашение долгосрочных займов к 2025 г.

Причина: исполнение обязательств перед кредиторами.

5.3. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

- 2025 г.: 137 тыс. руб.;
- 2024 г.: 211 тыс. руб.;
- 2023 г.: 199 тыс. руб.

Динамика: снижение на 74 тыс. руб. (–35,1 %) в 2025 г. по сравнению с 2024 г.

Причина: оптимизация расчётов с поставщиками.

6. Анализ отчёта о финансовых результатах

6.1. Выручка (строка 2110)

- 2025 г.: 1 837 тыс. руб.;
- 2024 г.: 1 745 тыс. руб.

Динамика: рост на 92 тыс. руб. (+5,3 %).

Причина: увеличение объёмов продаж.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

- 2025 г.: 887 тыс. руб.;
- 2024 г.: 1 243 тыс. руб.

Динамика: снижение на 356 тыс. руб. (–28,6 %).

Причина: оптимизация затрат.

6.3. Прочие доходы (строка 2340)

- 2025 г.: 0 тыс. руб.;
- 2024 г.: 11 тыс. руб.

Пояснение: в 2025 г. прочие доходы не поступали.

6.4. Прочие расходы (строка 2350)

- 2025 г.: 30 тыс. руб.;
- 2024 г.: 17 тыс. руб.

Динамика: рост на 13 тыс. руб. (+76,5 %).

Причина: увеличение расходов на банковские услуги.

6.5. Налог на прибыль (строка 2410)

- 2025 г.: 105 тыс. руб.;
- 2024 г.: 106 тыс. руб.

Динамика: снижение на 1 тыс. руб. (–0,9 %).

Причина: изменение налоговой базы.

6.6. Чистая прибыль (строка 2400)

- 2025 г.: 815 тыс. руб.;

