

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «МАРЛЕН»

**1. Общие сведения.**

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «МАРЛЕН» (ООО «МАРЛЕН») (далее – Организация) зарегистрировано 02.10.2017 МИ ФНС № 46 г.Москвы, ОГРН 5177746025837, ИНН 7736313904, КПП 773601001. Адрес местонахождения: 119261, г.Москва, м.вн. тер.г. м.о. Раменки, ПР-КТ ЛЕНИНСКИЙ, Д. 81/2,ЭТ 2 ПОМ XXI КОМ 1-7.

1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники / Акционеры Организации:

- Трифонова Элла Викторовна — 100% доли в уставном капитале.

1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Трифонова Элла Викторовна, действующая на основании Решения №1 от 01.09.2022

1.5. Основной вид деятельности организации: Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты ОКВЭД 96.02

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 2 человека.

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

**2. Общие положения**

1.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности организации не применяются

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «МАРЛЕН» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

**3. Учетная политика**

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
<b>2.3 Основные средства</b>		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
<b>2.4 Учет материально-производственных запасов</b>		
Оценка списания материально-производственных	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

запасов	производится по средней себестоимости.	
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	<b>2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>2.6 Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций

	90 "Продажи".	(утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

#### 4. Иная информация

##### 4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 1840 тыс. руб.,  
а за 2024 год выручка составила 1350 тыс. руб.  
Прибыль по результатам 2025 года составила 357 тыс. руб.,  
а по 2024 году прибыль составила 64 тыс. руб.

4.2. В 2025 году Организацией был выдан и возвращен процентный займ:  
ИП Субботина Т.В. на сумму 360 тыс. руб.

##### 4.3. Наличие и движение дебиторской задолженности :

показатель	На начало года	Изменения за период/Поступление	Изменения за период /Погашено	На конец года
Краткосрочная дебиторская задолженность	41,3	1079,8	1082,8	38,3
Долгосрочная дебиторская задолженность	112,0			112,0

##### 4.4. Наличие и движение кредиторской задолженности :

показатель	На начало года	Изменения за период/Поступление	Изменения за период /Погашено	На конец года
Краткосрочная кредиторская задолженность	24,8	2601,0	2611,2	35,0
Долгосрочная кредиторская задолженность	0	0	0	0

##### 4.5. Расходы по обычным видам деятельности :

Наименование показателя	Ед. изм.	2025	2024
Материальные затраты ( аренда)	тыс.руб.	120,0	120,0
Материальные затраты ( материалы)	тыс.руб	145,0	80,0

Затраты на оплату труда	тыс.руб	720,0	720,0
Отчисления на социальные нужды	тыс.руб	217,4	178,7
Прочие затраты	тыс.руб	113,9	105,4
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	тыс.руб	<b>1316,3</b>	<b>1204,1</b>

Генеральный директор

Трифонова Элла Викторовна

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"16 февраля 2025 г.

