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

Общество с ограниченной ответственностью «Межрегиональный дистрибьютор прессы «Маарт»» (ООО «МДП«Маарт»)

ИНН 9715010405, КПП 771501001, ОГРН 1147748010288

Адрес: 127018, г. Москва, 3-й проезд Марьиной рощи, д. 40, стр.1

1. Общая информация об организации

ООО «МДП «Маарт» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.49.3 — торговля оптовая книгами, газетами и журналами, писчебумажными и канцелярскими товарами.

4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. Пояснения по Отчету о финансовых результатах за 2025г.

По строке 2110 - Выручка за 2025 г. увеличилась по сравнению с 2024г. и составила 36 469 т.р. :

В том числе выручка от реализации периодических изданий – 33656,8 т.р.

Выручка от реализации услуг – 2840,1 т.р.

По строке 2340 - прочие доходы состоят из:

списания кредиторской задолженности на сумму 635,1 т.р.

Прочие продажи на 20,8 т.р., госпошлина 17,2 т.р.

По строке 2120 – расходы по обычным видам деятельности 35764 т.р.,в том числе:

Себестоимость продаж – 31412,4 т.р.

Коммерческие расходы – 4351,4 т.р.

По строке 2350 – прочие расходы 7012 т.р. в том числе:

Расходы не принимаемые к налоговому учету – 6824,2 т.р и

Прочие расходы, включающие в себя:

денежная премия 92,9 т.р

Услуги банков – 67,6 т.р.

Прочие материалы – 18,2 т.р.

Гос.пошлила и пени – 8,6 т.р.,

По строке 2410 – отражен текущий налог на прибыль в размере 132 т.р.,

По строке 2400 – убыток в размере 5894,т.р.

На финансовый результат большое значение оказали прочие расходы, не принимаемые к налоговому учету. Остальные расходы организации были сопоставимы с 2024г.

6. Аренда

По договору аренды № МДП-17/280403-Дар от 01.06.2017г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, 3-й проезд Марьиной рощи дом 40, стр.1

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

8. Заемные средства и иные обязательства по кредитам и займам

В отчетном периоде у Общества присутствовали следующие долгосрочные займы:

Договор займа с ООО «сМарт ДС» №СДС-2025/190601 от 19.06.2025.

Договор займа с ООО «сМарт ДС» №СДС-2023/111001 от 11.10.2023 подлежит погашению 31.12.2026г.

Остаток долга отражен в Бухгалтерском балансе в составе **строки 1510** краткосрочные заемные средства и составил 125 т.р.

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Глечиков Александр Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Глечиков Александр Владимирович (Решение № 2023/01 от 08.11.2023 на установленный Уставом Общества срок).

Главный бухгалтер — Кордюкова Наталия Наумовна

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 6 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «МДП «Маарт» А.В. Глечиков

Главный бухгалтер ООО «МДП «Маарт» Н.Н. Кордюкова