

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «МАРМАКС»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «МАРМАКС» (ООО «МАРМАКС») (далее – Организация) зарегистрировано 22.10.2024 Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г.Екатеринбурга, ОГРН 1246600049827, ИНН 6671314976, КПП 667101001. Адрес местонахождения: Свердловская область, г.о. Город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Большакова, дом 87, офис 7.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 50 000 руб. Оплачен полностью.
2. Участники организации:
 - ЛАЗАРЕВ АЛЕКСЕЙ ЕВГЕНЬЕВИЧ — 30% доли в уставном капитале;
 - ЛАЗАРЕВ ПАВЕЛ ЕВГЕНЬЕВИЧ — 70 % доли в уставном капитале, занимает должность директора организации;
3. Орган управления обществом: Директор - ЛАЗАРЕВ ПАВЕЛ ЕВГЕНЬЕВИЧ, действующая на основании Устава
4. Основной вид деятельности: Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами – ОКВЭД 46.13.
5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек.
6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «МАРМАКС» утверждена приказом директора от 28.10.2024 № 1-УП.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 «Управленческие расходы» Кт 26) (п. 9 ПБУ 10/99)

Расходы, связанные с реализацией продукции, работ и услуг (в т. ч. расходы на упаковку и транспортировку) учитываются на счете 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» и в конце месяца списываются в полном объеме в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» (п. 9 ПБУ

Доходы и расходы, связанные с предоставлением имущества в операционную аренду учитываются в качестве прочих доходов и расходов соответствующим образом на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

Проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов, в том числе при приобретении (создании) инвестиционного актива

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете, основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Изменения в Учетную политику не вносились.

3. Информация об аффилированных лицах

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или ФИО (если имеется) аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале ООО, %
ЛАЗАРЕВ АЛЕКСЕЙ ЕВГЕНЬЕВИЧ	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	22.10.2024	30

ЛАЗАРЕВ ЕВГЕНЬЕВИЧ	ПАВЕЛ	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	22.10.2024	70
-----------------------	-------	--	------------	----

4. Данные о финансово-хозяйственной деятельности Фонда.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующими российскими правилами ведения учета, бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В отчетном году выручка по основному виду деятельности составила — 818 тыс. руб.;

Основные статьи расходов:

- расходы на оплату труда – 337 тыс. руб.;
- начисления на фонд оплаты труда – 114 тыс. руб.;
- материальные затраты (приобретение канцтоваров, инвентаря) – 2 079 тыс. руб.;
- прочие затраты (услуги сторонних организаций и т.п.) – 3 697 тыс. руб.;
- проценты, уплаченные по полученным кредитам – 273 тыс. руб.

В течении 2025 года формировался резерв на оплату отпускных.

Сформирован резерв в размере 39 тыс. руб., использовано в течение года 0 тыс. руб., неиспользованный остаток резерва на 31.12.2025г. - 39 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам сформирован не был, т.к. задолженность отсутствует.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Директор ООО «МАРМАКС»

Лазарев П.Е.