

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "МАРИЯ"

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "МАРИЯ" (далее – Общество) по состоянию на 31.12.2025, сформированы в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАРИЯ"
Сокращенное наименование	ООО "МАРИЯ"
Юридический адрес	238300, Калининградская обл, Гурьевский р-н, г Гурьевск, ул Загородная, д 4, офис 72
Фактический адрес	238300, Калининградская обл, Гурьевский р-н, г Гурьевск, ул Загородная, д 4, офис 72
Почтовый адрес	238300, Калининградская обл, Гурьевский р-н, г Гурьевск, ул Загородная, д 4, офис 72
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	3917029581
Код ОКПО	94046921
Код ОКТМО	27507000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	47.11
Дополнительный ОКВЭД	

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 100 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Переводчикова Ольга Николаевна

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Переводчикова Ольга Николаевна

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

● Основные средства:

- объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы;
- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится;
- общество применяет упрощённые способы учёта:
 - капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
 - основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020

● Запасы:

- запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения;
 - запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся;
 - оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости;
 - организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
-
- Учет доходов и расходов ведется кассовым методом

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 031	-	3 891	(3 258)	-	-	X	X	1 663	-
	3а 2024 г.	975	-	2 901	(2 846)	-	-	X	X	1 031	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	81	-	428	(130)	-	-	-	-	378	-
	3а 2024 г.	86	-	231	(236)	-	-	-	-	81	-
Товары	3а 2025 г.	950	-	3 463	(3 128)	-	-	-	-	1 285	-
	3а 2024 г.	889	-	2 670	(2 609)	-	-	-	-	950	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	313	-	84	-	(56)	-	-	-	342	-
	3а 2024 г.	241	-	83	-	(11)	-	-	-	313	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	85	-	84	-	(56)	-	-	-	113	-
	3а 2024 г.	10	-	80	-	(5)	-	-	-	85	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	227	-	-	-	-	-	-	-	227	-
	3а 2024 г.	226	-	-	-	-	-	-	-	227	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	313	-	84	-	(56)	-	-	X	342	-
	3а 2024 г.	241	-	83	-	(11)	-	-	X	313	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	342	342	313	313	236	236
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	113	113	85	85	10	10
Расчеты с покупателями и заказчиками	227	227	227	227	226	226
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2	2	2	2	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	754	337	-	(92)	-	-	999
	За 2024 г.	498	256	-	-	-	-	754
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	92	-	-	(92)	-	-	-
	За 2024 г.	-	92	-	-	-	-	92
Долгосрочные займы	За 2025 г.	662	337	-	-	-	-	999
	За 2024 г.	498	164	-	-	-	-	662
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	986	852	-	(621)	-	-	1 217
	За 2024 г.	731	662	-	(407)	-	-	986
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	781	834	-	(486)	-	-	1 129
	За 2024 г.	667	510	-	(397)	-	-	781
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6	-	-	(1)	-	-	6
	За 2024 г.	15	-	-	(9)	-	-	6
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	3	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	2	-	-	-	-	9
	За 2024 г.	9	-	-	(2)	-	-	7
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	13	-	-	-	-	13
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	190	-	-	(134)	-	-	55
	За 2024 г.	40	150	-	-	-	-	190
Итого	За 2025 г.	1 740	1 189	-	(713)	-	X	2 216
	За 2024 г.	1 229	918	-	(407)	-	X	1 740

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1 123	781	667
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 123	781	667

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 253	2 844
Затраты на оплату труда	330	380
Отчисления на социальные нужды	100	114
Амортизация	-	-
Прочие затраты	264	353
Итого по элементам	3 947	3 691
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 947	3 691