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

Общество с ограниченной ответственностью "МАРКОН" (ООО "МАРКОН")

ИНН 7606067302, КПП 760601001, ОГРН 1087606000107

Адрес: г. Ярославль, ул. Свердлова, д. 91 кв.12

1. Общие сведения

ООО "МАРКОН" 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.

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.

Среднесписочная численность — 0 человек.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 46.75.2 Торговля оптовая промышленными химикатами
- 52.21.1 Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом
- 77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФСБУ 4/2023, автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

4. Основные показатели

- **Основные средства:** На 31.12.2025 стоимость ОС составила 5 672 667,09 руб. (за вычетом амортизации). Приобретено ОС на сумму 0 руб.
- **Запасы:** Стоимость запасов на конец года — 0 руб. (в т.ч. материалы — 0 руб.).
- **Задолженность:**

- Дебиторская задолженность составляет — 68 841,12 руб.

- Кредиторская задолженность составляет — 778 206,52 руб.

- По налогам и взносам задолженности нет. Сальдо по ЕНС на 31.12.2025 составляет 2 833 руб. Просроченной задолженности нет.

- **Заемные средства:** В 2025 году Обществом были привлечены заемные средства на деповской ремонт вагонов находящихся в собственности ООО "МАРКОН". Для курсирования по путям общего пользования ОАО «РЖД» вагоны должны быть коммерчески и технически пригодны. Согласно регламенту, предусмотренного «Инструкцией по техническому обслуживанию вагонов в эксплуатации» и характеристикам модели вагонов, нормативный межремонтный срок составляет 8 лет. В феврале 2025 г. подошел срок нашим платформам проходить деповской ремонт, без которого их не выпустили бы на пути общего пользования.

- Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 — 1 793 684,30 руб.

5. Финансовые результаты

- Выручка за 2025 год составила —441 800,91 руб.
- Расходы (включая себестоимость и управленческие) — 2 189 472,19 руб.
- Прочие доходы — 46 357,35 руб.
- Прочие расходы — 28 640,21 руб.
- Убыток — 1 729 954,14 руб.

6. 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.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Мамонова Светлана Анатольевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Мамонова Светлана Анатольевна.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.

Директор _____ Мамонова С.А.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Маркон» ОГРН 1087606000107 г. ЯРОСЛАВЛЬ