Общество с ограниченной ответственностью «МАДЛЕН»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «МАДЛЕН»

1.2. Юридический адрес 283030, ДНР, г. Донецк, ул. Баумана, 1Г

1.3. Численность сотрудников: 31 чел.

1.4. Уставный капитал составляет 20 тыс. руб.

Участниками являются:

- Лукашов С.В. с долей 50 процентов;
- Тихорская Е.В. с долей 50 процентов;

1.5. Сведения об основном виде деятельности:

- 47.99 Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков;

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Лукашов С.В.
Главный бухгалтер Общества: Тихорская Е.В.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете « и федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ (ФСБУ), включая ФСБУ 4/2023 « Бухгалтерская (финансовая) отчетность».Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, на основании принадлежности к субъектам малого предпринимательства. Бухгалтерская отчетность сформирована с учетом данных упрощений. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8" КОРП, редакция 3.0.

Организация применяет упрощенный порядок учета договоров аренды. В соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018, по всем договорам аренды признаются только расходы по арендным платежам без признания права пользования активом и обязательства по аренде. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
Организация приняла решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками НМА, но имеющих стоимость ниже лимита в размере 100 тыс. руб. Затраты на приобретение таких активов признаются расходами периода возникновения.
Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". Расхождений в учете по итогам инвентаризации от 31.12.2025 г. не выявлено.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
Исправление ошибок и изменение учетной политики:
Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.
В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.
Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

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

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 243178 тыс. руб.., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с закрытием Луганского филиала и сложной экономической ситуацией.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года фактическая себестоимость	Изменения за период		На конец года фактическая себестоимость
			затраты (приобретение)	списано фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	33566	204813	(212261)	26119
	За 2024 г.	22 220	243764	(229046)	33566
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	22	1315	(1324)	14
	За 2024 г.	-	771	(748)	22
Товары	За 2025 г.	32464	197702	(204781)	25385
	За 2024 г.	21662	236219	(222045)	32464
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	1080	5796	(6156)	719
	За 2024 г.	558	6774	(6253)	1080

Дебиторская задолженность. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года по условиям договора	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец года по условиям договора
			поступило	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4965	8836	(4965)	8836
	За 2024 г.	1 977	4965	(1 977)	4965
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	74	37	(74)	37
	За 2024 г.	877	74	(877)	74
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4890	8458	(4890)	8458
	За 2024 г.	1100	4890	(1100)	4890
Расчеты по налогам и	За 2025 г.		341		341

сборам	За 2024 г.				

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

Обязательства. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец года
			поступило	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.		1400		1400
	За 2024 г.	1 200		(1 200)	
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.		1400		1400
	За 2024 г.	1 200		(1 200)	

	За 2025 г.	23682	5541	(16251)	12972
Краткосрочные обязательства - всего	За 2024 г.	1475	22547	(340)	23682
	За 2025 г.	25	1037	(25)	1037
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	228	25	(228)	25
	За 2025 г.	1	4317	(4317)	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.		93	(92)	1
	За 2025 г.	16	86	(11)	92
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г.		16		16
	За 2025 г.	2		(2)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	2			2
	За 2025 г.	6000		(1000)	5000
Краткосрочные кредиты	За 2024 г.		6000		6000
	За 2025 г.	13105		(7215)	5890
Краткосрочные займы	За 2024 г.		13105		13105
	За 2025 г.	2030		(2030)	
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	1080	950		2030
	За 2025 г.	1641		(1004)	637
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.		1641		1641

	За 2025 г.	277	101	(64)	315
	За 2024 г.	70	207		277
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению					
	За 2025 г.	584		(584)	
	За 2024 г.	96	508	(20)	584
Расчеты с персоналом по оплате труда					
	За 2025 г.	23682	6941	(16251)	14372
	За 2024 г.	2675	22547	(1540)	23682
Итого					

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	206 105	222 793
Затраты на оплату труда	16 330	6 936
Отчисления на социальные нужды	4 135	1 717
Амортизация	-	-
Прочие затраты	13038	11317
Итого расходы по обычным видам деятельности	239 608	242 763

Генеральный директор ООО «МАДЛЕН» Лукашов С.В.