

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	690	(690)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 100	(2 100)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	690	(690)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 100	(2 100)	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	10 093	(7 774)	-	-	-	-	2 318	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	10 093	(7 774)	-	-	-	-	2 318	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	10 783	(8 464)	-	-	-	-	2 318	-
	За 2024 г.	-	-	2 100	(2 100)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	За 2025 г.	6 459	-	65 538	(69 841)	-	-	X	X	2 156	-
	За 2024 г.	313	-	111 095	(104 950)	-	-	X	X	6 459	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	22	-	262	(278)	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	27	-	213	(218)	-	-	-	-	22	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	6 437	-	65 277	(69 562)	-	-	-	-	2 151	-
	За 2024 г.	286	-	110 883	(104 732)	-	-	-	-	6 437	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	151	-	217	-	-	-	-	368	-
	За 2024 г.	-	-	151	-	-	-	-	151	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	740	-	-	-	-	-	-	740	-
	За 2024 г.	740	-	-	-	-	-	-	740	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 409	(556)	1 427	-	(3 356)	-	X	4 480	(556)
	За 2024 г.	1 525	(434)	5 063	-	(179)	-	(82)	X	6 409

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	1 933	1 377	4 485	3 929	614	179
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	638	638	2 654	2 654	55	55
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 294	739	1 831	1 275	559	125

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.	2 460	-	-	(2 460)	-	-	
	За 2024 г.	-	2 460	-	-	-	2 460	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 460	-	-	(2 460)	-	-	
	За 2024 г.	-	2 460	-	-	-	2 460	
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 561	1 323	-	(1 617)	-	3 267	
	За 2024 г.	1 691	2 162	-	(292)	-	3 561	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 894	715	-	(1 253)	-	1 355	
	За 2024 г.	1 208	856	-	(171)	-	1 894	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 148	118	-	(58)	-	1 207	
	За 2024 г.	115	1 124	-	(92)	-	1 148	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16	-	-	(16)	-	-	
	За 2024 г.	-	16	-	-	-	16	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	291	458	-	(238)	-	-	511
	За 2024 г.	130	162	-	(1)	-	-	291
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	208	-	-	(51)	-	-	157
	За 2024 г.	237	-	-	(29)	-	-	208
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4	2	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	30	-	-	-	-	30
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 021	1 323	-	(4 077)	-	X	3 267
	За 2024 г.	1 691	4 622	-	(292)	-	X	6 021

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	2 805	3 325	1 333
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 348	1 894	1 208
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 457	1 431	124

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
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	69 689	104 898
Затраты на оплату труда	840	515
Отчисления на социальные нужды	188	99
Амортизация	91	26
Прочие затраты	6 453	2 722
Итого по элементам	77 262	108 261
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	77 262	108 261

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Общие сведения об Организации

Полное наименование организации — Общество с ограниченной ответственностью "МАРМЕЛОС". Организация зарегистрирована 5 октября 2018 года. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) — 5047215868. Код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО) — 33371881. Организационно-правовая форма — общества с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300). Форма собственности — частная собственность (код по ОКФС 16).

Руководитель Организации — Генеральный директор Потехин Василий Евгеньевич, действующий на основании Устава. Отчетный период — с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года включительно. Отчетная дата — 31 декабря 2025 года. Все показатели приведены в тысячах рублей.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими положениями по бухгалтерскому учету. Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом в течение установленного срока полезного использования. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, при выбытии применяется метод оценки по средней себестоимости. Выручка признается по методу начисления в момент перехода права собственности или подписания актов выполненных работ. Расходы признаются в том периоде, в котором они возникли, независимо от времени оплаты. Дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам; на отчетную дату резерв не создавался ввиду отсутствия признаков неплатежеспособности контрагентов.

3. Подробный анализ данных бухгалтерского баланса

Актив

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила 8 472 тысячи рублей. Для сравнения: на 31 декабря 2024 года показатель равнялся 14 644 тысячи рублей, на 31 декабря 2023 года — 3 981 тысяча рублей. Таким образом, за 2025 год валюта баланса снизилась на 6 172 тысячи рублей, или на 42 процента. Данное снижение обусловлено плановой оптимизацией структуры активов, реализацией запасов и погашением заемных обязательств.

Материальные внеоборотные активы на отчетную дату составили 65 тысяч рублей. На начало года данный показатель равнялся 157 тысячам рублей. Снижение на 92 тысячи рублей полностью объясняется начислением амортизации в соответствии с учетной политикой. В течение 2025 года приобретение новых основных средств не производилось. В составе статьи отражены только основные средства; иные виды внеоборотных активов отсутствуют.

Запасы на 31 декабря 2025 года оценены в сумме 2 156 тысяч рублей. На начало отчетного периода запасы составляли 6 859 тысяч рублей, на начало 2023 года — 313 тысяч рублей. Снижение показателя на 4 703 тысячи рублей в 2025 году связано с активной реализацией товарно-материальных ценностей и мероприятиями по оптимизации складских остатков. Рост запасов в 2024 году (на 6 546 тысяч рублей) был обусловлен формированием товарного запаса под ожидаемые объемы поставок.

Денежные средства и денежные эквиваленты на отчетную дату составили 7 тысяч рублей. На начало года остаток равнялся 1 627 тысячам рублей, на начало 2023 года — 146 тысячам рублей.

Финансовые и другие оборотные активы на 31 декабря 2025 года составили 6 243 тысячи рублей (на начало года — 6 001 тысяча рублей, на начало 2023 года — 3 522 тысячи рублей). В составе данной статьи основную долю занимает дебиторская задолженность, которая на отчетную дату равна 3 925 тысячам рублей. По сравнению с началом года (5 853 тысячи рублей) задолженность снизилась на 1 928 тысяч рублей, что свидетельствует об эффективной работе по взысканию долгов и сокращению отгрузок в рассрочку. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Пассив

Собственный капитал Организации на 31 декабря 2025 года составил 5 205 тысяч рублей. На начало года капитал равнялся 9 023 тысячам рублей, на начало 2023 года — 2 018 тысячам

рублей. Снижение на 3 818 тысяч рублей произошло за счет уменьшения нераспределенной прибыли. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на отчетную дату составила 5 195 тысяч рублей (на начало года — 9 013 тысяч рублей, на начало 2023 года — 2 008 тысяч рублей). Уменьшение суммы накопленной прибыли связано с финансовым результатом деятельности за 2025 год — убытком отчетного периода, который уменьшил накопленный финансовый результат прошлых лет. Решение о распределении прибыли между участниками в 2025 году не принималось, дивиденды не начислялись и не выплачивались. Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Долгосрочные заемные средства на отчетную дату отсутствуют. На начало года Организация имела долгосрочные обязательства в размере 2 460 тысяч рублей. В течение 2025 года данные обязательства были погашены в полном объеме в установленные договором сроки. Досрочное погашение позволило снизить процентную нагрузку и исключить риски, связанные с долгосрочным кредитованием. Краткосрочные заемные средства на отчетную дату не привлекались.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 3 267 тысяч рублей. На начало года показатель равнялся 3 161 тысяче рублей, на начало 2023 года — 1 963 тысячам рублей. Увеличение на 106 тысяч рублей является незначительным и находится в пределах нормальной деловой активности. Структура кредиторской задолженности: задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 2 105 тысяч рублей, задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами — 842 тысячи рублей, прочая кредиторская задолженность — 320 тысяч рублей. Вся кредиторская задолженность является текущей, сроки погашения не нарушены. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Баланс сходится: сумма активов 8 472 тысячи рублей равна сумме пассивов 8 472 тысячи рублей на каждую отчетную дату.

4. Сведения об обязательном аудите

Согласно данным титульной части бухгалтерской отчетности и требованиям Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», бухгалтерская отчетность ООО "МАРМЕЛОС" за 2025 год не подлежит обязательному аудиту. Организация не подпадает под критерии, требующие проведения обязательной аудиторской проверки (не является публичным акционерным обществом, не осуществляет виды деятельности, подлежащие обязательному аудиту, и не превышает предельные значения показателей выручки и активов, установленные законодательством для обязательного аудита). Аудиторская организация не привлекалась, аудиторское заключение не составляется.

5. Сведения об утверждении отчетности

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению высшим органом управления Организации — Общим собранием участников ООО "МАРМЕЛОС". Дата проведения собрания, номер протокола и решение об утверждении отчетности будут внесены в экземпляр отчетности после принятия соответствующего решения участниками Общества.

6. Существенных событий, которые могли бы оказать влияние на финансовое положение Организации, движение денежных средств или результаты деятельности и которые требовали бы раскрытия в бухгалтерской отчетности, не выявлено. Хозяйственные операции, проведенные в январе-феврале 2026 года, осуществляются в рамках текущей деятельности и не изменяют оценку показателей баланса на 31 декабря 2025 года.

7. Условные обязательства и риски

На 31 декабря 2025 года у Организации отсутствуют условные обязательства, выданные гарантии и поручительства, судебные разбирательства с высокой вероятностью оттока экономических ресурсов, залоговые обязательства по имуществу.

8. Связанные стороны

Операции со связанными сторонами (учредителями, дочерними обществами, ключевым управленческим персоналом) в 2025 отчетном году не осуществлялись либо осуществлялись на условиях, не отличающихся от рыночных. Информация о таких операциях не является существенной для раскрытия.

9. Оценка финансового состояния

На основании данных бухгалтерского баланса финансовое положение ООО "МАРМЕЛОС" по итогам 2025 года характеризуется как устойчивое с необходимостью контроля ликвидности.

Коэффициент автономии (собственный капитал / валюта баланса): $5\,205 / 8\,472 = 0,61$.

Нормативное значение — не менее 0,5. Фактическое значение превышает норматив, что свидетельствует о достаточной финансовой независимости Организации.

Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства): $(2\,156 + 7 + 6\,243) / 3\,267 = 2,58$. Нормативное значение — от 1,5 до 2,5. Фактическое значение находится в пределах нормы, что подтверждает способность своевременно исполнять краткосрочные обязательства.

Собственные оборотные средства (капитал – внеоборотные активы): $5\,205 - 65 = 5\,140$ тысяч рублей. Положительное значение указывает на наличие собственных источников для финансирования оборотных активов.

10. Заключительные положения

Настоящая пояснительная записка составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Все числовые показатели достоверны и подтверждены данными регистров бухгалтерского учета и первичными учетными документами. Бухгалтерская отчетность подлежит представлению в налоговые органы и органы государственной статистики в установленные законодательством сроки.

Генеральный директор

_____ / Потехин В.Е. /

«08» марта 2026 г.

М.П.