Общество с ограниченной ответственностью *«МАРМАКС»*

ИНН/КПП3662257074/366201001ОГРН1173668060983

г. Воронеж

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью « МАРМАКС»

ИНН 3662257074 КПП 366501001 ОГРН 1173668060983

Юридический адрес: 394019, Воронежская область, г.о. город Воронеж, г Воронеж, ул Краснодонская, д. 1а, офис 5

1. 1 Общая информация об организации

ООО «МАРМАКС» является коммерческой организацией, созданной и

действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1 Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

25.61-Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы

2 Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

•ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

•ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства иусловные активы»;

•ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

•ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

•ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

•ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3 Аренда

По договору аренды № б/н от 12.04.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Воронеж,Краснодонская, д.1а оф.5

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду**.**

4.Основные средства

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.

4.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	25 352	(7 467)	1 705	-	-	(2 842)	-	-	-	-	-	27 058	(10 309)
	За 2024 г.	24 937	(4 889)	415	-	-	(2 578)	-	-	-	-	-	25 352	(7 467)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	22 444	(4 771)	1 187	-	-	(2 583)	-	-	-	-	-	23 631	(7 354)
	За 2024 г.	22 029	(2 294)	415	-	-	(2 477)	-	-	-	-	-	22 444	(4 771)
Офисное оборудование	За 2025 г.	465	(465)	518	-	-	(157)	-	-	-	-	-	984	(622)
	За 2024 г.	465	(465)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	465	(465)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 361	(2 149)	-	-	-	(102)	-	-	-	-	-	2 361	(2 251)

	За 2024 г.	2 361	(2 047)	-	-	-	(102)	-	-	-	-	-	2 361	(2 149)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	82	(82)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82	(82)
	За 2024 г.	82	(82)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82	(82)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	16 749	17 885	20 048
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	16 277	17 673	19 735
Офисное оборудование	361	-	-
Транспортные средства	110	212	313
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019«Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

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				
Запасы - всего	За 2025 г.	12 468	-	88 880	(90 944)	-	-	X	10 405	-
	За 2024 г.	5 526	-	204 946	(198 004)	-	-	X	12 468	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	5 802	-	80 725	(9 240)	-	-	(66 957)	10 330	-
	За 2024 г.	5 435	-	188 592	(14 404)	-	-	(173 821)	5 802	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	152	(80 124)	-	-	79 973	-	-
	За 2024 г.	90	-	183	(182 336)	-	-	182 062	-	-
Товары	За 2025 г.	6 666	-	688	(613)	-	-	(6 666)	75	-
	За 2024 г.	-	-	7 865	(1 186)	-	-	(13)	6 666	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	7 316	(966)	-	-	(6 350)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 306	(79)	-	-	(8 228)	-	-

Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6 Дебиторская задолженность

6.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12 092	(163)	3 353	-	(10 613)	-	(163)	-	4 893	-
	За 2024 г.	10 391	(163)	13 437	-	(11 736)	-	-	-	12 092	(163)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 699	-	1 919	-	(1 612)	-	-	-	2 005	-
	За 2024 г.	4 794	-	1 738	-	(4 833)	-	-	-	1 699	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 811	(163)	2 209	-	(8 406)	-	(163)	-	2 614	-
	За 2024 г.	4 489	(163)	10 722	-	(6 400)	-	-	-	8 811	(163)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	519	-	70	-	(579)	-	-	-	70	-

	За 2024 г.	358	-	161	-	-	-	-	-	519	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 053	-	(1 043)	-	(7)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	638	-	805	-	(390)	-	-	-	1 053	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	176	-	-	-	-	-	176	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5	-	-	-	(4)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	113	-	5	-	(113)	-	-	-	5	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	22	-	-	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	12 092	(163)	3 353	-	(10 613)	-	(163)	X		4 893	-
	За 2024 г.	10 391	(163)	13 437	-	(11 736)	-	-	X		12 092	(163)

7 Обязательства

7.1. 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		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	25 062	4 550	-	(13 031)	-	-	16 063
	За 2024 г.	19 377	24 325	-	(18 640)	-	-	25 062
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 685	3 453	-	(8 598)	-	-	14 540
	За 2024 г.	11 760	20 178	-	(12 253)	-	-	19 685

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 119	465	-	(3 189)	-	-	395
	За 2024 г.	1 311	3 195	-	(1 387)	-	-	3 119
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	579	579	-	(579)	-	-	61
	За 2024 г.	358	222	-	-	-	-	579
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	10	-	-	-	-	10
	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.	5 000	-	-	(5 000)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5	-	-	241	-	-	247
	За 2024 г.	3	3	-	-	-	-	5
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	678	-	-	(8)	-	-	670
	За 2024 г.	418	260	-	-	-	-	678
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	891	-	-	(891)	-	-	-
	За 2024 г.	457	434	-	-	-	-	891
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	98	42	-	-	-	-	140
	За 2024 г.	71	27	-	-	-	-	98

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
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.	25 062	4 550	-	(13 031)	-	X	16 063
	За 2024 г.	19 377	24 325	-	(18 640)	-	X	25 062

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	83 413	190 495
Затраты на оплату труда	5 920	5 803
Отчисления на социальные нужды	1 619	1 607
Амортизация	2 842	2 578
Прочие затраты	9 539	14 064
Итого по элементам	103 332	214 548
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	12	(4 756)
Итого расходы по обычным видам деятельности	103 344	209 791

9. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Сапелкина Людмила Александровна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 300 000 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10 Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Сапелкина Людмила Александровна (Решение № 2 от 09.11.2022, сроком на 5 лет).

11 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.

12 Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор_____Л.А. Сапелкина