

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Мара (ООО «Мара»)

ИНН 6700007059, КПП 67001001, ОГРН 1236700015056

Адрес: 214022, г. Смоленск, ул. Карбышева, д. 15А, стр. 2, пом. В14

1. Общая информация об организации

ООО «Мара» 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.

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.

Основной вид деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.91 — торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет;

1. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2. 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 при продаже осуществляется по средней себестоимости.

3. Капитал и расчеты с участниками

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

Общество имеет два участника Кравцов Вячеслав Сергеевич, доля участия — 70 процентов, Коржуев Александр Анатольевич, доля участия — 30 процентов.

В 2025 году Обществом начислено 1 100 000 рублей и выплачены дивиденды в сумме 636 850 руб.

4. Органы управления

Директор Кравцов Вячеслав Сергеевич

Главный бухгалтер — Егорочкина Ирина Анатольевна

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

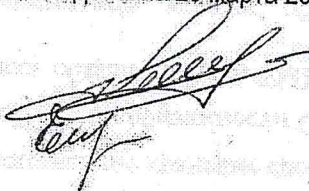
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор ООО «Мара»

Главный бухгалтер ООО «Мара»



Кравцов В.С.

Егорочкина И.А.

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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	7 422	-	74 085	(62 633)	-	X	18 825	-
в том числе:	За 2024 г.	197	-	15 910	(8 675)	-	X	7 422	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	305	(305)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	(3)	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	7 422	-	73 780	(62 377)	-	-	18 825	-
	За 2024 г.	186	-	15 907	(8 672)	-	-	7 422	-

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	3 618	652	186
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	3 618	652	186
Иные виды запасов	-	-	-
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	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 258 10	-	5 342 1 248	-	(739)	-	-	5 862 1 258	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	449 -	-	1 228 449	-	(449)	-	-	1 228 449	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	672 -	-	4 090 672	-	(240)	-	-	4 522 672	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	24 -	-	-	-	-	24 -	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	127 -	-	127 127	-	(50)	-	-	77 127	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г. За 2024 г.	10 10	-	- -	-	-	-	-	10 10	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 258 10	-	5 342 1 248	-	(739)	-	-	5 862 1 258	X X	-	-

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	1 228	1 228	449	449	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 228	1 228	449	449	-	-

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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	5 036 262	15 647 5 238	(3 929) (464)	- -	- -	16 753 5 036
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 241 249	10 840 2 450	(1 580) (457)	- -	- -	11 501 2 241
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 195 -	1 995 2 195	(2 199) -	- -	- -	1 991 2 195
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	7	-	(7)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	525 7	1 282 518	(116) -	- -	- -	1 691 525
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	-	971	-	-	-	971
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	2 -	- -	(2) -	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	18 -	18 18	- -	- -	- -	2 36
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	55 -	78 55	(33) -	- -	- -	18 100
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г. За 2024 г.	- -	463 -	- -	- -	- -	55 463
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	5 036 262	15 647 5 238	(3 929) (464)	- -	- -	16 753 5 036

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	13 488	4 432	249
в том числе:			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 497	2 237	249
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 991	2 195	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано 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	62 467	8 674
Затраты на оплату труда	1 287	397
Отчисления на социальные нужды	359	115
Амортизация	-	-
Прочие затраты	19 596	4 702
Итого по элементам	83 710	13 888
Изменение остатков (прирост [-]; уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	83 710	13 888