

Общество с ограниченной ответственностью «Марк»

Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 года

Настоящие пояснения составлены с учетом требований ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и предоставляют информацию о финансовом положении Общества с ограниченной ответственностью «Марк» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Общие сведения об организации:

Краткое наименование: ООО «Марк»

Юр. адрес: 620072, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Владимира Высоцкого, стр. 58, помещение 33

ОГРН: 1169658146745

Общество создано 26.12.2016

Уставной капитал -15 000-00 рублей.

Единственный учредитель – Естеев Константин Александрович

Общество состоит в реестре МСП как микропредприятие с 10.01.2017 г и относится к субъектам малого предпринимательства и в связи с этим применяет упрощенные формы бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Основной вид деятельности – ОКВЭД 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Дополнительными видами деятельности являются:

18.12 Прочие виды полиграфической деятельности

33.12 Ремонт машин и оборудования

33.14 Ремонт электрического оборудования

33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования

46.49.33 Торговля оптовая писчебумажными и канцелярскими товарами

46.69.2 Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин

46.76.1 Торговля оптовая бумагой и картоном

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

73.11 Деятельность рекламных агентств

73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка

На 31.12.2025 г. общая численность сотрудников – 1 человек.

Обособленных подразделений - нет.

Отчетность не подлежит обязательному аудиторскому подтверждению в соответствии с законодательством.

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Упрощенная бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью, так как общество является субъектом малого предпринимательства.

Учетная политика

В 2025 году изменения в учетную политику не вносились.

Как малое предприятие Общество не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/022 и ПБУ 18/02.

Затраты на НМА сразу списывает в расходы, включает в первоначальную стоимость запасов только затраты на их приобретение, но не обесценивает (п.п.17, 32 ФСБУ 5/2019), не обесценивает фин. вложения (п. 19 ПБУ 19/02), не создает резерв на оплату отпусков (п.20 Информации Минфина), учитывает любую аренду как краткосрочную, если договор не предусматривает выкупа и объект не будет сдавать в субаренду (п.11 ФСБУ 25/2018), учитывает платежи лизингодателю в номинальной сумме без дисконтирования (п. 14 ФСБУ 25/2018), исправляет любые ошибки как несущественные, даже если они выявлены после утверждения отчетности (п.9 ПБУ 22/2010)

Методы оценки активов и обязательств, правила определения сроков полезного использования основных средств, а также методы начисления амортизации:

Основные средства после признания оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Активы стоимостью не более 100 тысяч руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости за минусом амортизации, без обесценивания.

Амортизация начисляется линейным методом.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценивания.

Запасы списываются по средней стоимости. Применяются упрощенные способы учета запасов.

Раскрытие информации по отдельным статьям Баланса (Отчета о финансовом положении)

Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы» По состоянию на 31.12.2025 материальные оборотные активы отсутствуют.

Строка 1210 «Запасы» по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 123 тыс., в том числе 114 тыс. – стоимость товаров на складе, 9 тыс. - стоимость материалов на складе.

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» по состоянию на 31.12.2025 составляет 14 тыс. руб. в том числе:

-14 тыс. руб. дебиторская задолженность расчеты с покупателями. Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует;

Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025 составляет 13 тыс. руб. в том числе:

-3 тыс.руб. кредиторская задолженность расчеты с поставщиками , просроченной задолженности нет.

- 10 тыс. руб. задолженность по налогам.

Отчет о финансовых результатах за 2025 год

В Отчете о финансовых результатах за 2025 год отражены доходы и расходы в полном объеме, возникшие в процессе деятельности по основному виду деятельности. Выручка организации за отчетный период составила 2744 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 226 тыс. рублей. Расходы организации по обычным видам деятельности за 2025 год составили 3546 тыс. рублей. Прочие расходы и налог на доход организации составили 79 тыс. рублей. В связи со всем вышесказанным, чистый убыток организации за 2025 г. составил 881 тыс. рублей.

Иная информация

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

26 марта 2026 г.

Директор ООО «Марк»

К.А. Естефеев