

Общество с ограниченной ответственностью "МАРТ сервис"
(ООО "МАРТ сервис")
ИНН: 5256121490, КПП: 525601001, ОГРН:1135256004487
адрес: 603018, Россия, Нижегородская область, г. Нижний Новгород
ул. Аркадия Гайдара,
д.24, пом. 4

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах
за 2025 года**

1. Общие сведения и основные виды экономической деятельности

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью "МАРТ сервис"

Краткое наименование ООО «МАРТ сервис»

Дата государственной регистрации:

Общество зарегистрировано в ИФНС по Автозаводскому району г. Нижнего Новгорода 11 июня 2013года

ОГРН 1135256004487

ИНН 5256121490

КПП 525601001

Организационно-правовая форма

Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности

Частная собственность

Юридический адрес (место нахождения):

603018, Россия, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Аркадия Гайдара,
д.24, пом. 4

Среднесписочная численность

На 31.12.2024г. – 5 чел., на 31.12.2025г. - 5 чел.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет:

На 31.12.2024г. – 10тыс. руб., на 31.12.2025г. – 10тыс. руб.

Состав участников общества:

№	ФИО	Номинальный размер доли участия (тыс. руб.)	% доли участия
1	Полазнов Максим Владимирович	5	50
2	Майский Сергей Александрович	5	50

Единоличный исполнительный орган

Директор – Золотухин Владимир Владимирович

Обособленные подразделения

Общество не имеет обособленных подразделений.

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- деятельность по оказанию услуг по аренде;
- посредническую деятельность по агентским договорам.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Учетная политика утверждена руководителем организации от «30» декабря 2024 г. В отчетный период изменения в учетную политику не вносились.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010),
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02).

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Переоценка ОС не производится.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Переоценка НМА не производится.

2.3 Учет аренды

Общество, в соответствии с ФСБУ 25/2018, признаёт права пользования активом и в фактическую стоимость права включает величину оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату

предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Общество отражает права пользования по счёту 01.03. «Арендованое имущество» и по счёту 76.07.1 «Арендные обязательства». Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.4. Запасы

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.

2.5. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются единовременно.

2.6. Резервы

2.6.1. Резервы под обесценение запасов не создаются.

2.6.2. Резервы по сомнительным долгам. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 90 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

2.6.3 Резерв на ремонт ОС не создается.

2.7. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.8. Бухгалтерская отчетность

2.8.2. Бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется в сокращенном виде за каждый отчетный период.

2.8.3. Существенность показателей отчетности и ошибок - показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.8.4. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации. Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Раскрытие информации об отдельных показателях БО за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества подготовлена исходя из допущений непрерывности деятельности. На отчетную дату не имеется существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности организации.

Общество не находится в стадии ликвидации, участником Общества решений о реорганизации Общества не принималось. Общество не имеет намерений сокращать масштабы своей деятельности, а наоборот, планирует увеличивать эти масштабы и непрерывно продолжать свою деятельность.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

- какие – либо события, способные повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации – отсутствуют;
- на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- за указанный период времени не имели место крупные сделки или сумма сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день представления отчетности не имели место какие – либо события, связанные с условными обязательствами;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день представления отчетности не имели место какие – либо события, влияющие на расчет оценочных значений и резервов;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день представления отчетности не имели место какие – либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчетности.

Выручка организации за отчетный период выросла пропорционально расходам организации и составила 43 242 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Директор

Золотухин В.В.

«25» марта 2026 г.

