

**Пояснения к бухгалтерскому
балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «МАРКЛИМ» за 2025 год**

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «МАРКЛИМ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

1. Сведения об Обществе

ООО «МАРКЛИМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество с ограниченной ответственностью «МАРКЛИМ» зарегистрировано «13» сентября 2018 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Московской области с присвоением основного государственного регистрационного номера 2235000476676

Юридический адрес: 144000, Московская обл, г. Электросталь, ул. Советская, д.26А

ИНН 5020084745

КПП 502001001

Правовое положение общества: Гражданский кодекс РФ, Федеральный закон № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочие федеральные законы и правовые акты.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 4 человек, численность работающих на конец года составляет 6 человек.

Филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

Участники Общества: Сонин Игорь Николаевич (1/2 доли), Сониная Анна Валериевна (1/доли).

Участники общества являются гражданами РФ.

ООО «МАРКЛИМ» является юридическим лицом, имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на балансе. Оно от своего имени приобретает и осуществляет имущественные и личные неимущественные права, несет обязанности в соответствии с Уставом и действующим законодательством.

Уставный капитал организации составляет 20 000 (Двадцать тысяч) руб., оплачен полностью.

Код и наименование основного вида деятельности Общества –13.96 Производство прочих технических и промышленных текстильных изделий .

Дополнительные виды деятельности:

13.92 Производство готовых текстильных изделий, кроме одежды

33.12 Ремонт машин и оборудования

33.14 Ремонт электрического оборудования

33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования

43.21 Производство электромонтажных работ

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

43.29 Производство прочих строительно монтажных работ

71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется генеральным директором Сонин Игорь Николаевич.

В отчетном периоде Главным бухгалтером Общества является Сонин Игорь Николаевич.

2. 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «Марклим» за 2025 год

Прекращаемые виды деятельности в отчетном периоде отсутствуют.
Организация не подлежит обязательному аудиту.

3. Ежегодная инвентаризация имущества и обязательств Общества

В соответствии с Учетной политикой Общества инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»,

Данные годовой бухгалтерской отчетности ООО «МАРКЛИМ» за 2025 год подтверждены инвентаризацией имущества и обязательств Общества, проведенной согласно приказу генерального директора Общества № 15 от 29.12.2025 г., Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» от 6 декабря 2011 года.

По результатам проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества текущего периода не было установлено расхождений в этих периодах между фактическим имуществом и обязательствами Общества и данными бухгалтерского учета

4. Сведения об учетной политике Общества

Ведение бухгалтерского учета осуществляется генеральным директором, осуществляющим функции главного бухгалтера.

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов валюты баланса.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

1. Основные средства и капитальные вложения

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 50 000руб. 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 проводилась.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

По договорам 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.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

2. Сырье и материалы, Товары

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Приобретение и изготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержден Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости. п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При продаже (отпуске) товаров их стоимость (в разрезе той либо иной группы) списывается по средней себестоимости. п. 21 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

3. Учет затрат

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организован синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н. (в редакции Приказа МФ РФ от 18.09.2006 № 116 н).

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы на сч.91.2 «Прочие расходы».

Расходы, непосредственно связанные с производством продукции и оказанием услуг, являются прямыми и учитываются по дебету счета 20 «Основное производство» в разрезе номенклатурных групп и наименований производимой продукции и оказываемых услуг, выполняемых работ.

К прямым затратам относятся:

- затраты на сырье или материалы, используемые в производстве товаров, комплектующие изделия, полуфабрикаты;
- суммы амортизации основных средств, используемых при производстве;
- расходы на услуги сторонних организаций, непосредственно связанные с производством продукции (расходы на переработку сырья на давальческой основе, на субподрядные работы и т. д.);
- на аренду и коммунальные платежи по производственным помещениям;
- расходы на содержание собственных и арендованных транспортных средств, непосредственно участвующих в процессах перевозки грузов и перемещением персонала, связанных с производственным процессом;
- затраты на материалы и услуги сторонних организаций для обеспечения функционирования производственного процесса.

Незавершенное производство и готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без учета косвенных затрат. Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществляется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». Производственная себестоимость выполненных работ формируется на счете 20 и списывается в момент завершения работ, этапа работ и передачи их заказчику в дебет счета 90.02.1 в размере фактической себестоимости.

Незавершенное производство готовой продукции оценивается по фактической себестоимости. По окончании производства продукции она учитывается на счете 43 «Готовая продукция». Производство является единичным и учитывается по фактической себестоимости каждой единицы. п. 59 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ

Управленческие расходы организации являются косвенными затратами и полностью учитываются в отчетном году качестве расходов по обычным видам деятельности. Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и подлежат отнесению на счет 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения» ежемесячно. Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденные Приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94н.

4. Резервы по сомнительным задолженностям, резервы на оплату отпусков

Общество не создает резервы по сомнительным задолженностям по расчетам с другими организациями и гражданами, резервы на оплату отпусков не создаются.

5. Доходы, Расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной строкой, как расходы будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Основание: п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие внереализационные расходы в том отчетном периоде, в котором они были начислены. Проценты по заемным средствам включаются в расходы в размере обязательств перед займодавцем. Основание: ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию»; ст.269 Налогового кодекса РФ.

В качестве момента признания доходов и расходов метод начисления применяется дата начисления. Основание: п.12 ПБУ 9/99 и п.16 ПБУ 10/99

6. Капитал и расчеты с участниками

За отчетный период 2025 чистая прибыль составила 7525 тыс. руб., за предшествующий период 2024 чистая прибыль составляла 2309 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «Марклим» за 2025 год

В 2025 выплачивались дивиденды Сониному Игорю Николаевичу в размере 1.5 млн.руб., Сониной Анне Валериевне в размере 1.5 млн.руб., В 2024 году выплачивались дивиденды Сониному Игорю Николаевичу в размере 1.3 млн.руб., Сониной Анне Валериевне в размере 1.3 млн.руб.

7. НДС

Организация использует общую систему налогообложения и в 2025 году применяла ставку НДС 20% ко всем операциям по реализации работ, услуг.

8. Налог на прибыль

Информация о расчетах по налогу на прибыль раскрывается в налоговом и бухгалтерском учете. Используются формы аналитических регистров налогового учета для целей определения налоговой базы по налогу на прибыль, разработанные в программе «1С Предприятие»

Налоговый учет ведется на бумажных носителях и в электронном виде. Основание: ст.314 Налогового кодекса РФ

Налоговая декларация предоставляется в ИФНС по месту учета

9. Планируемые изменения учетной политики на 2026 и дальнейшие периоды

Изменения учетной политики на 2026 год не планируется.

5. Сведения об отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность ООО «МАРКЛИМ» составлена в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В составе годовой бухгалтерской отчетности представляются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность ООО «МАРКЛИМ» за 2025 год составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество не имеет намерения, необходимости или обязанности прекращать какую-либо существенную часть своей деятельности в обозримом будущем.

Данные годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности подтверждены обязательной инвентаризацией имущества и финансовых обязательств (приказ № 1ИНВ от 29.12.2025).

Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. Ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде

Существенных ошибок прошлых лет, выявленных и проведенных (т.е. бухгалтерские проводки по счетам бухгалтерского учета необходимы и произведены в отчетном периоде) в текущем (отчетном) периоде, нет.

8. Информация о связанных сторонах и сделках с ними

Связанных сторон организация не имеет.

7. Условные и чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но незавершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в бухгалтерской (финансовой) отчетности на момент составления, в соответствии с

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «Марклим» за 2025 год
требованиями нормативных актов, не существует. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в
отчётном периоде отсутствуют.

**8. Информация о совершенных Обществом крупных сделках и сделках, в совершении которых
имелась заинтересованность**

Крупные сделки и сделки, в совершении которых имелась заинтересованность, Обществом в
отчётном периоде не совершались.

10. Информация о гарантиях, обеспечениях, выданных Обществом в отчётном периоде

Общество не предоставляло и не получало обеспечения и гарантии в отчётном периоде.

11. События после отчетной даты

События после отчётной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали
или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты
деятельности Общества в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за
отчётный год отсутствуют.

Генеральный директор ООО «МАРКЛИМ» _____ Сонин И.Н.

Главный бухгалтер ООО «МАРКЛИМ» _____ Сонин И.Н.

20 марта 2026 г.

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

[illegible]

4.3. 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	574	591	724
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	431	481	589
Офисное оборудование	138	48	136
Другие виды основных средств	5	62	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации. - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

[illegible]

Приборы и оборудование	3а 2025 г.	27	-	-	-	-	-	27	-
	3а 2024 г.	27	-	-	-	-	-	27	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	138	-	-	(138)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	63	-	-	(63)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	115	-	-	(115)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	3 491	-	2 026	(2 452)	-	-	X	X	3 065	-	
	3а 2024 г.	2 549	-	2 597	(1 555)	-	-	X	X	3 491	-	

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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	550	-	2 372	-	(340)	-	-	-	2 582	-
	За 2024 г.	879	-	181	-	(510)	-	-	-	550	-
Итого	За 2025 г.	550	-	2 372	-	(340)	-	-	X	2 582	-
	За 2024 г.	879	-	181	-	(510)	-	-	X	550	-

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	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 063	2 940	-	(1 314)	-	-	3 689
	За 2024 г.	2 109	1 541	-	(1 587)	-	-	2 063
Итого	За 2025 г.	2 063	2 940	-	(1 314)	-	X	3 689
	За 2024 г.	2 109	1 541	-	(1 587)	-	X	2 063

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	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 365	1 434
Затраты на оплату труда	5 073	3 710
Отчисления на социальные нужды	1 070	751
Амортизация	219	248
Прочие затраты	868	888
Итого по элементам	9 595	7 032
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(10)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 586	7 032