

Общество с ограниченной ответственностью «МАРТУК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МАРТУК» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «МАРТУК».

1.2. ИНН 7724447131; КПП 772401001; ОКПО 31799132

1.3. Юридический адрес – 115211, г. Москва, ул. Борисовские пруды, д. 16, к. 6, кв 7.

1.4. Дата государственной регистрации – 20.07.2018г.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 12 000 руб. 100 % уставного капитала принадлежит единственному участнику Общества Луценко Ирине Владимировне.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

ОКВЭД 47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный Директор Общества: Луценко Ирина Владимировна (Решение единственного участника Общества №1/25 от 02.09.2025г. на 2 года).

Главный бухгалтер Общества: Луценко Ирина Владимировна (Приказ №4 от 10.09.2025г.).

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по ФИФО.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

ООО «МАРТУК» применяет систему налогообложения «УСНО доходы минус расходы». Для налогового учета доходы и расходы признают **кассовым методом** (п. 1 ст. 346.17 НК РФ).

3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства отсутствуют, движения не было.

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют, движения не было.

6. Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения (Депозитные счета)

| Период | На начало года | Поступило | Списано | На конец года |
|--------|----------------|-----------|---------|---------------|
| 2025 г | - | 32098 | 31858 | 240 |
| 2024 г | - | - | - | - |

7. Запасы

| Показатель | Период | На начало года | Затраты | Списано | На конец года |
|-------------------|--------|----------------|---------|---------|---------------|
| Запасы, всего | 2025 г | 19616 | 44227 | 31412 | 32431 |
| | 2024 г | 15605 | 53185 | 49174 | 19616 |
| Сырье и материалы | 2025 г | -- | 345 | 345 | -- |
| | 2024 г | -- | 424 | 424 | -- |
| Товары | 2025 г | 19616 | 43882 | 31067 | 32431 |
| | 2024 г | 15605 | 52761 | 48750 | 19616 |

8. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Период | На начало периода | Поступило | Списано | На конец периода |
|---|--------|-------------------|-----------|---------|------------------|
| Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч. | 2025 г | 7210 | 1168 | 6960 | 1418 |
| | 2024 г | 7121 | 7082 | 6993 | 7210 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 2025 г | 5789 | 278 | 5787 | 280 |
| | 2024 г | 5547 | 5787 | 5545 | 5789 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 2025 г | 1216 | 852 | 1044 | 1024 |
| | 2024 г | 803 | 1222 | 809 | 1216 |
| Расчеты по ЕНС | 2025 г | 132 | - | 57 | 75 |
| | 2024 г | 771 | - | 639 | 132 |
| Отложенные расходы | 2025 г | 73 | 39 | 73 | 39 |
| | 2024 г | - | 73 | 0 | 73 |

10. Обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало периода | Поступило | Списано | На конец периода |
|---------------------------------------|--------|-------------------|-----------|---------|------------------|
| Краткосрочные обязательства, в т.ч. | 2025 г | 738 | 2624 | 506 | 2856 |
| | 2024 г | 3505 | 1628 | 4395 | 738 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 2025 г | 33 | 385 | 308 | 110 |
| | 2024 г | 30 | 1342 | 1339 | 33 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 2025 г | 300 | 1223 | 181 | 1342 |
| | 2024 г | 1443 | 249 | 1392 | 300 |
| Расчеты по налогам и сборам | 2025 г | 347 | 53 | - | 400 |
| | 2024 г | 1312 | - | 965 | 347 |
| | 2025 г | - | 955 | - | 955 |

| | | | | | |
|--------------------------------------|--------|-----|----|-----|----|
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 2024 г | - | - | - | - |
| Расчеты по соц.страх и обеспечению | 2025 г | 37 | 8 | - | 45 |
| | 2024 г | - | 37 | - | 37 |
| Прочие статьи | 2025 г | 21 | - | 17 | 4 |
| | 2024 г | 720 | - | 699 | 21 |

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 48243 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности.

Относительно предыдущего года (75246 тыс.руб.) произошло снижение объема продаж. Связано с введением НДС для организаций на УСНО. ООО «МАРТУК» с 2025 года стало плательщиком НДС по сниженной ставке 5%, что привело к увеличению цены продажи товаров, которое повлекло в свою очередь уменьшение объемов заказов и отток клиентов.

Расходы за отчетный период составили 46004 тыс.руб. По сравнению с 2024 годом (62360 тыс.руб) снизились, это связано с уменьшением объема продаж. Однако постатейно затраты больше предыдущего года в части оплаты труда и отчислений на соц.нужды. Расходы по обычным видам деятельности:

| Наименование показателя | За 2025 год | За 2024 год |
|--|-------------|-------------|
| Материальные затраты | 31332 | 49174 |
| Затраты на оплату труда | 2415 | 2011 |
| Отчисления на социальные нужды | 548 | 404 |
| Прочие затраты | 11709 | 10771 |
| Итого расходов по обычным видам деятельности | 46004 | 62360 |

Чистая прибыль за 2025 год составила 1693 тыс.руб., что ниже 2024 года (11130 тыс. руб). Связано с уменьшением объема продаж и увеличением расходов, в том числе налоговой нагрузки (в частности НДС 5%). Организация не принимала решение о прекращении деятельности и планирует продолжение уставной деятельности в 2026 году.

12. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Подписано квалифицированной ЭЦП

Генеральный Директор

Луценко Ирина Владимировна