

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Марс»

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1.

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Марс»
Сокращенное наименование	ООО «Марс»
Адрес	Алтайский край, г. Камень-на-Оби, ул. Каменская, д. 154, офис 44
ИНН/КПП	2207010496/220701001
ОКПО	06955131
ОГРН	1172225009362
Кем управляется	Собрание собственников, директор

Основным видом деятельности ООО «Марс» является «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» (ОКВЭД 68.20). Доходы от аренды и управления собственным или арендованным недвижимым имуществом являются доходами от обычных видов деятельности.

Другими обычными видами деятельности являются:

«Оптовая торговля одеждой и обувью, в том числе специальной одеждой» (ОКВЭД 46.42)

«Выращивание зерновых (кроме риса) культур и семян масличных культур» (ОКВЭД 01.11)

ООО «Марс» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН «Доходы».

Раздел 2.

Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «Марс» на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024 г. Согласно учетной политики и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров. Учет доходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет основных средств ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение.

Раздел 3.

Расшифровка основных средств.

Единица измерения тыс. руб.

Основное средство	Стоимость на начало периода	Амортизация (износ) на начало периода	Остаточная стоимость на начало периода	Начисление амортизации за период	Уменьшение стоимости за период	Списание амортизации (износа) за период	Стоимость на конец периода	Амортизация на конец периода	Остаточная стоимость
Торговый павильон 40 кв.м.	450	59	391					64	327
Морозильный ларь	27	2	25					2	23
Торговый павильон 28 кв.м.	1400	217	1183					200	983
Весы	1417	228	1189					94	1094
Автомобиль LADA 4x4 VA3 21214 (лизинг)	771								771
Стол кассовый угловой «Крио»	17	1	16					1	15
БМШ-15 (борона мотыга широкозахватная)	420	252	168					84	84
Прицепной опрыскиватель ТИТАН (лизинг)	2375								2375
Борона средняя пружинная VELES	696	282	414					99	315
Автомобиль ГАЗ5201	24	11	13					2	11
Автомобиль VOLKSWAGEN TOUAREG	2417	928	1488		2417	1042			
Автомобиль GENESIS G80	5000	1000	4000					1000	3000
Торговый павильон 20 кв.м.	226	30	196					32	164
Прилавок холодильный «Крио»	45	3	42					3	39
Прилавок холодильный «Крио»	40	3	37					3	35
Автомобиль EXEED RX	4183	837	3346		4183	1394			
Торговый павильон 16 кв.м.	30	4	26					4	22
Трактор сельхоз NEW Holland	3100	852	2248		3100	1059			

Прилавок холодильный «Крио»	36	2	34					2	32
Морозильный ларь «Крио»	27	2	25					2	23
Жатка ЖВЗП- 10.7	625	304	321					87	234
Метеостанция КАЙПОС	255	51	204					26	178
Сеялка зерноуковая прямого посева ДОН 651 (лизинг)	9155								9155
Самоходная косилка MACDON	2333	1111	1222					333	889

Раздел 4.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности.

Единица измерения тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.24 г.	Поступило в 2025 г.	Списано в 2025 г.	На 31.12.25 г.
Краткосрочная ДЗ	61298	9428	21586	49140
Займы	17179	2144		19323

Основные дебиторы:

ООО «КХ Зайцев» 42 516 тыс. руб.

ОАО «Восход Каменский мясокомбинат» 13 959 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности.

Единица измерения тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.24 г.	Поступило в 2025 г.	Списано в 2025 г.	На 31.12.25 г.
Краткосрочная КЗ	1908	256	166	1998
Займы	40000	215		40215
Другие обязательства (лизинг)	21911		6106	15805

Раздел 5.

Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности.

Доходы по основным видам деятельности 1 628 тыс. руб.: от аренды 1 586 тыс. руб. от продажи спецодежды 42 тыс. руб.

Прочие доходы 19 958 тыс. руб.: от продажи основных средств.

Расходы по основным видам деятельности 8 183 тыс. руб.: себестоимость продаж 32 тыс. руб.

Прочие расходы 6 728 тыс. руб. – реализация основных средств.

Директор

Соловьев С.В.