

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 г.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Марс Стил»
Сокращенное наименование	ООО «Марс Стил»
Юридический адрес	Г. Иркутск, ул. Тракторная, д. 14 а
Фактический адрес	Г. Иркутск, ул. Тракторная, д. 14 а
Почтовый адрес	Г. Иркутск, ул. Тракторная, д. 14 а
Телефон	+ 3952 414 315
Адрес электронной почты	buh@mars-style.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	3808104775
Код ОКПО	71809066
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами
Среднесписочная численность сотрудников	20
Филиалы, подразделения	Не имеет
Субъект МСП	Малое предприятие

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется непрерывно, с даты государственной регистрации. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- 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);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. 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 производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Запасы

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. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Проверка на обесценение, переоценка не производится.

Займы и кредиты

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы по обычным видам деятельности сгруппированы по традиционным элементам затрат: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на страховые взносы, амортизация, прочие затраты. Затраты раскрыты в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» без разделения по видам деятельности.

Информация о размере и структуре уставного капитала

На 31.12.2025 г. величина уставного капитала организации составляет 10 тыс. руб., оплачен полностью. 100 % принадлежит единственному участнику – Рябенко Виктору Валерьевичу.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	6 138	(5 821)	-	-	-	(62)	-	-	-	-	-	6 138	(5 883)
	3а 2024 г.	5 804	(5 788)	333	-	-	(33)	-	-	-	-	-	6 138	(5 821)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	3 074	(3 074)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 074	(3 074)
	3а 2024 г.	3 074	(3 074)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 074	(3 074)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 835	(2 519)	-	-	-	(62)	-	-	-	-	-	2 835	(2 580)
	3а 2024 г.	2 501	(2 485)	333	-	-	(33)	-	-	-	-	-	2 835	(2 519)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	229	(229)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	229	(229)
	3а 2024 г.	229	(229)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	229	(229)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	255	316	16
в том числе:			
Офисное оборудование	255	316	16
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)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение

Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	333	-	-	-	333	-
	3а 2024 г.	-	-	333	-	-	(333)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	333	-	-	-	333	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	333	-	-	(333)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	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.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	67 997	-	67 990	(74 347)	-	-	-	-	61 640	-
	3а 2024 г.	36 930	-	170 600	(139 533)	-	-	-	-	67 997	-
Итого	3а 2025 г.	67 997	-	67 990	(74 347)	-	-	-	-	61 640	-
	3а 2024 г.	36 930	-	170 600	(139 533)	-	-	-	-	67 997	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	48 843	-	324 019	(306 021)	-	-	X	X	66 841	-
	3а 2024 г.	67 421	-	289 918	(308 497)	-	-	X	X	48 843	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	38	(38)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	104	(104)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	47 562	-	317 291	(299 186)	-	-	-	-	65 667	-
	3а 2024 г.	65 750	-	247 225	(265 414)	-	-	-	-	47 562	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	1 281	-	6 690	(6 797)	-	-	-	-	1 174	-
	3а 2024 г.	1 670	-	42 589	(42 978)	-	-	-	-	1 281	-

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.	34 168	-	74 383	51	(27 487)	-	-	-	81 115	-
	За 2024 г.	31 485	-	19 719	-	(17 036)	-	-	-	34 168	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 026	-	12 461	-	(6 736)	-	-	-	16 751	-
	За 2024 г.	11 715	-	3 086	-	(3 775)	-	-	-	11 026	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17 213	-	42 066	51	(16 624)	-	-	-	42 655	-
	За 2024 г.	8 849	-	13 330	-	(4 966)	-	-	-	17 213	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 929	-	19 856	-	(4 127)	-	-	-	21 709	-
	За 2024 г.	10 921	-	3 303	-	(8 295)	-	-	-	5 929	-
Итого	За 2025 г.	34 168	-	74 383	51	(27 487)	-	-	X	81 115	-
	За 2024 г.	31 485	-	19 719	-	(17 036)	-	-	X	34 168	-

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	3а 2025 г.	-	14 040	-	-	-	-	14 040
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	14 040	-	-	-	-	14 040
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	18 995	42 038	-	(13 042)	-	-	47 991
	3а 2024 г.	16 773	15 413	-	(13 190)	-	-	18 995
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6 553	25 391	-	(6 490)	-	-	25 454
	3а 2024 г.	7 512	6 464	-	(7 423)	-	-	6 553
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 243	10 705	-	(2 121)	-	-	10 827
	3а 2024 г.	5 902	2 099	-	(5 758)	-	-	2 243
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 071	-	-	(2 071)	-	-	-
	3а 2024 г.	9	2 071	-	(9)	-	-	2 071
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	250	5 833	-	-	-	-	6 083
	3а 2024 г.	-	250	-	-	-	-	250
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	28	-	-	(8)	-	-	19
	3а 2024 г.	-	28	-	-	-	-	28
Расчеты по налогам и сборам, по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	7 850	109	-	2 352	-	-	5 607
	3а 2024 г.	3 350	4 500	-	-	-	-	7 850
Итого	3а 2025 г.	18 995	56 078	-	(13 042)	-	X	62 031
	3а 2024 г.	16 773	15 413	-	(13 190)	-	X	18 995

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	За 2025 г.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	299 177	265 706
Затраты на оплату труда	6 789	4 747
Отчисления на социальные нужды	1 976	1 275
Амортизация	62	33
Прочие затраты	39 700	36 525
Итого по элементам	347 704	308 286
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	347 704	308 286