Общество с ограниченной ответственностью «МАРМА-ЦЕНТР»

ИНН 5406788102, КПП 781001001, ОГРН 1145476102089, ОКПО 35565945, ОКВЭД 47.71
196128, г. Санкт-Петербург, ул. Благодатная, д.6, лит. А, пом.24Н, каб.6А.
р/сч 40702810903000036690 в Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ,к/сч 30101810100000000723, БИК 04430723

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. **Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 47.71**

2. **Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.1.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
2.1.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.1.3. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
2.1.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.2. Учет запасов

2.2.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.2.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.
2.2.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.3. Учет расходов и доходов

2.3.1 Учет доходов и расходов ведется методом начисления
2.3.2 Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
2.3.3 Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

2.4 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

3. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

4. Иная информация

4.1 Единоличным исполнительным органом является Директор– Жукова М.А.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 996	(1 148)	-	-	-	(569)	-	-	-	-	-	2 996	(1 717)
	За 2024 г.	2 996	(579)	-	-	-	(569)	-	-	-	-	-	2 996	(1 148)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	735	(257)	-	-	-	(147)	-	-	-	-	-	735	(404)
	За 2024 г.	735	(110)	-	-	-	(147)	-	-	-	-	-	735	(257)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 261	(891)	-	-	-	(422)	-	-	-	-	-	2 261	(1 313)
	За 2024 г.	2 261	(469)	-	-	-	(422)	-	-	-	-	-	2 261	(891)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	1 279	1 848	2 417
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	331	478	625
Производственный и хозяйственный инвентарь	949	1 370	1 792
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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	171 235	-	-	(11 707)	-	-	-	-	159 528	-
	За 2024 г.	214 435	-	17 500	(60 700)	-	-	-	-	171 235	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	171 235	-	-	(11 707)	-	-	-	-	159 528	-
	За 2024 г.	214 435	-	17 500	(60 700)	-	-	-	-	171 235	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 430	-	35 319	(37 749)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 260	-	78 182	(77 012)	-	-	-	-	2 430	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	2 430	-	35 319	(37 749)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 260	-	78 182	(77 012)	-	-	-	-	2 430	-
Итого	За 2025 г.	173 665	-	35 319	(49 456)	-	-	-	-	159 528	-
	За 2024 г.	215 695	-	95 682	(137 712)	-	-	-	-	173 665	-

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	За 2025 г.	195 918	-	(4 417)	(17 964)	-	-	X / X	173 537	-
	За 2024 г.	94 705	-	209 778	(108 565)	-	-	X / X	195 918	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	112 066	-	310	(300)	-	-	- / -	112 076	-
	За 2024 г.	5	-	110 442	1 620	-	-	- / -	112 066	-
Товары	За 2025 г.	83 852	-	(4 727)	(17 664)	-	-	- / -	61 461	-
	За 2024 г.	94 700	-	99 337	(110 185)	-	-	- / -	83 852	-

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	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	64 691	-	-	(9 691)	-	-	55 000
	За 2024 г.	55 000	55 000	-	(45 309)	-	-	64 691
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	9 691	-	-	(9 691)	-	-	-
	За 2024 г.	55 000	-	-	(45 309)	-	-	9 691
Долгосрочные займы	За 2025 г.	55 000	-	-	-	-	-	55 000
	За 2024 г.	-	55 000	-	-	-	-	55 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	36 773	8 720	-	(40 126)	-	-	5 366
	За 2024 г.	15 047	35 593	7	(13 875)	-	-	36 773
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 943	8 195	-	(18 301)	-	-	4 836
	За 2024 г.	2 743	14 879	7	(2 687)	-	-	14 943
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 874	-	-	(2 874)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 930	232	-	(8 930)	-	-	232
	За 2024 г.	48	8 930	-	(48)	-	-	8 930
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	38	-	-	(38)	-	-	-
	За 2024 г.	323	-	-	(285)	-	-	38
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 143	-	-	(6 142)	-	-	1
	За 2024 г.	5 673	5 864	-	(5 394)	-	-	6 143
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 824	-	-	(3 824)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 824	-	-	-	-	3 824
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	293	-	-	-	-	293
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 026	-	-	(1 022)	-	-	3
	За 2024 г.	798	228	-	-	-	-	1 026
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 870	-	-	(1 870)	-	-	-
	За 2024 г.	2 587	1 870	-	(2 587)	-	-	1 870
Итого	За 2025 г.	101 464	8 720	-	(49 817)	-	X	60 366
	За 2024 г.	70 047	90 593	7	(59 184)	-	X	101 464

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.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	17 946	90 382
Затраты на оплату труда	22 382	52 520
Отчисления на социальные нужды	4 899	10 499
Амортизация	569	569
Прочие затраты	35 748	119 115
Итого по элементам	81 544	273 085
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	81 544	273 085