

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Март-Трейд»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «27» сентября 2023 г.

ОГРН 1237700640693

ИНН 9715461479

КПП 770401001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н)

Численность работающих на конец отчетного периода составила 6 человек.

Основной вид деятельности Общества (согласно действующей редакции ОКВЭД): 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор Общества Кертнер Наталья Олеговна

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2025 году было увеличение Уставного капитала Общества

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 100 тыс. руб.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Доходы от реализации в 2025 году составили 686 315 тыс. руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2024 год – 454 376 тыс. руб.;

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили 652 150 тыс. руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 656 776 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2024 год – 419 235 тыс. руб.;

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2025 году составил 34 165 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли по основной деятельности составила 29 501 тыс. руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 0 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 0 тыс. руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 654 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 38 112 тыс. руб.

7. Учет лизинговых операций (финансовой аренды)

В соответствии с ФСБУ 25/2018 “Бухгалтерский учет аренды” на дату получения имущества в лизинг (фактического предоставления актива в пользование) Общество признает на балансе: Право пользования активом (ППА) в составе внеоборотных активов (строка 1150 “Основные средства”). Обязательство по аренде (финансовый лизинг) в составе долгосрочных (строка 1410) и краткосрочных (строка 1510) обязательств. Амортизация по ППА начисляется линейным способом в течение срока полезного использования. Проценты по обязательству аренды отражаются в составе прочих расходов в Отчете о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом заключены договоры финансового лизинга с ООО «Каркаде». В рамках данных договоров учитываются: Первоначальная стоимость прав пользования активами составила 26 984 тыс. руб., Накопленная амортизация на конец года 3 731 тыс. руб; Остаточная стоимость ППА (включена в строку 1150 баланса) 23 253 тыс. руб. Обязательства по лизингу (финансовые обязательства) имеют следующий график погашения:

Долгосрочная часть (срок погашения более 12 месяцев) – 11 910 строка 1450

Краткосрочная часть (подлежит погашению в 2026 году) – 5 656 строка 1520

Расходы на страхование (ОСАГО, КАСКО) отражены по строке «дебиторская задолженность» (строка 1230) в сумме 257 тыс. руб;

8. Расчеты по налогу на прибыль

Информацию о расчетах по налогу на прибыль Общество раскрывает только в налоговом учете (без использования ПБУ 18/02).

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 29 501 тыс. руб. (как сумма финансового результата от основного вида деятельности и финансового результата по прочим операциям).

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 7 375 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 33 511 тыс. руб.

9. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2025 году, составил 26 136 тыс. руб. (чистая прибыль).

Финансовый результат за прошлый отчетный период: 2024 год, составил 28 219 тыс. руб. (чистая прибыль).

10. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н) прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом №УП/2025 от 29 декабря 2025 г.

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств согласно Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств.

Затраты по ремонту основных средств включаются в расходы отчетного периода.

Инвентаризация основных средств производится 1 раз в 5 лет.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и изготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Резервы по сомнительным долгам Обществом в отчетном году не создавались.

Затраты на оказание услуг учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат, подразделениям.

Генеральный директор _____ Кертнер Н.О.