

ООО «ЭталонМаркет»

630102, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. 9 Ноября, д.14

ИНН 5404032085 КПП 540501001 ОГРН 1165476084146

Р/счет: 40702810723000008224 в ФИЛИАЛ «НОВОСИБИРСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК» г.

Новосибирск. Кор/счет: 3010181060000000774, БИК: 045004774

e-mail: etalonmarket54@gmail.com, тел 249-48-00

Директор Аракелян Шаген Жораевич

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

1. Общая информация об организации

ООО «ЭТАЛОНМАРКЕТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.46.2 — Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях;

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. 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.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную

бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В связи с этим не применяет пункты 23, 38, подпункты "б", "в", "ж" - "о" пункта 45, пункты 46, 47 настоящего Стандарта. (Приложение №1 к Пояснениям)

4. Аренда

По договору аренды № 113 от 25.04.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Новосибирск, ул. 9 Ноября, зд. 14.

Объект аренды не предполагается к выкупу.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали. (Приложение №2 к Пояснениям)

6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение Дт задолженности указано в Приложении №3 к Пояснениям

7. Обязательства

Наличие и движение Обязательств указано в Приложении №4 к Пояснениям

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 15 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Пойманова Ольга Юрьевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Аракелян Шаген Жораевич.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах с Приложениями.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «ЭталонМаркет»

_____ / Аракелян Ш.Ж./

5.1. 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.	7 032	-	155 280	(155 463)	-	-	X	X	6 848	-
	За 2024 г.	3 184	-	86 330	(82 483)	-	-	X	X	7 032	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 392	(1 394)	-	-	2	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	3 753	(3 821)	-	-	66	-	-	-
Товары	За 2025 г.	7 032	-	153 888	(154 069)	-	-	(2)	-	6 848	-
	За 2024 г.	3 181	-	82 578	(78 661)	-	-	(66)	-	7 032	-

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	2	2	2
в том числе: Товары	2	2	2
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

6.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	30 329	-	20 243	203	(21 325)	-	-	-	29 450	-
	3а 2024 г.	30 379	-	18 759	-	(18 809)	-	-	-	30 329	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9 464	-	14 388	-	(9 140)	-	-	-	14 712	-
	3а 2024 г.	7 550	-	10 021	-	(8 107)	-	-	-	9 464	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	8 208	-	5 238	-	(7 960)	-	-	-	5 485	-
	3а 2024 г.	9 872	-	8 006	-	(9 670)	-	-	-	8 208	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	227	-	10	-	(219)	-	-	-	18	-
	3а 2024 г.	477	-	126	-	(376)	-	-	-	227	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	12 386	-	-	-	(3 900)	-	-	-	8 486	-
	3а 2024 г.	12 386	-	-	-	-	-	-	-	12 386	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	(98)	203	(105)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	63	-	562	-	(625)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	44	-	402	-	-	-	-	-	446	-
	3а 2024 г.	-	-	44	-	-	-	-	-	44	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	152	-	-	-	-	-	152	-
	3а 2024 г.	31	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	150	-	-	-	-	-	150	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	30 329	-	20 243	203	(21 325)	-	-	X	29 450	-
	3а 2024 г.	30 379	-	18 759	-	(18 809)	-	-	X	30 329	-

6.2. 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	19 538	19 538	18 563	18 563	15 377	15 377
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 349	16 349	10 565	10 565	8 206	8 206
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 189	3 189	7 998	7 998	7 171	7 171

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	За 2025 г.	12 173	-	-	(12 173)	-	-	
	За 2024 г.	-	12 173	-	-	-	12 173	
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	12 173	-	-	(12 173)	-	-	
	За 2024 г.	-	12 173	-	-	-	12 173	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 669	7 600	-	(7 563)	-	17 706	
	За 2024 г.	25 605	25 756	-	(33 692)	-	17 669	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 257	5 264	-	(5 549)	-	14 972	
	За 2024 г.	25 124	23 401	-	(33 268)	-	15 257	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 000	1 077	-	(2 000)	-	1 077	
	За 2024 г.	248	2 057	-	(305)	-	2 000	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	8	-	-	-	8	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	60	-	-	-	60	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	24	-	-	-	24	
	За 2024 г.	120	-	-	(120)	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	363	970	-	-	-	1 333	
	За 2024 г.	114	249	-	-	-	363	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	14	-	-	(14)	-	-	
	За 2024 г.	-	14	-	-	-	14	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	35	99	-	-	-	134	
	За 2024 г.	-	35	-	-	-	35	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	99	-	-	-	99	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	29 842	7 600	-	(19 736)	-	17 706	
	За 2024 г.	25 605	37 929	-	(33 692)	-	29 842	

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	15 056	17 257	25 399
В том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 972	15 257	25 124
Расчеты с покупателями и заказчиками	84	2 000	275