

Общество с ограниченной ответственностью «Экстра-Маркет»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Экстра-Маркет».

1.2. Юридический адрес – 353680, Краснодарский край, Ейский р-н, г. Ейск, ул. Б.Хмельницкого, дом № 232, корпус 3.

1.3. Дата государственной регистрации – 21.06.2007 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 10.71 Производство хлеба и мучных кондитерских изделий недлительного хранения.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 60 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 11 000 руб. Единственный учредитель Родоная Вахтанг Муртазович.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Мазур Галина Валерьевна (приказ № 1 от 19.08.2024).

Главный бухгалтер Общества: Панфилова Ольга Игоревна (приказ № 25-к от 01.12.2025).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Экстра - Маркет» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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

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.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

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

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

5. Материальные внеоборотные активы (стр. 1150)

Основные средства:

Группа ОС	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	Стоимость	Амортизация	Стоимость	Амортизация	Стоимость	Амортизация
Здания и сооружения	30 000	3 625	30 000	2 125	30 000	625
Машины и оборудование	30 198	21 087	28 487	15 974	22 021	12 570
Офисное оборудование	371	347	371	312	350	249
Транспортные средства	7 489	3 182	7 489	2 391	7 489	1 600
Другие виды ос	50	50	50	50	50	50
Итого:	68 108	28 291	66 397	20 852	59 910	15 094

6. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170)**Финансовые вложения:**

Контрагент	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ООО «МИГ»	7 126	6 126	6 126
ООО «Продмаг»	9 078	10 028	11 050
ООО «Рэдисон»	8 300	8 300	-
ООО «Фуд Индастриз»	-	3 220	800
ИП Родоная В.М.	-	-	400
Итого:	24 504	27 674	18 376

Прочие внеоборотные активы:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
-	-	9 125

7. Запасы (стр. 1210)

Вид запасов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Материалы	5 282	5 762	8 184
Сырье	50 944	35 697	23 018
Готовая продукция	25	13	28
Итого:	56 251	41 472	31 230

8. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в кассе	355	329	230
Денежные средства на расчетных счетах	243	553	671
Итого:	598	882	901

9. Финансовые и другие оборотные активы (стр.1240)**Дебиторская задолженность**

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями	19 596	14 994	11 556
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по	21 317	15 770	9 667

авансам выданным			
Подотчетные средства	1 814	9 309	8 891
Прочая дебиторская задолженность	575	326	1 243
Итого:	43 302	40 399	31 357

10. Капитал (стр. 1300)

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	11	11	11
Нераспределенная прибыль	92 920	90 171	86 117
Итого:	92 931	90 182	86 128

11. Долгосрочные заемные средства (стр.1410)

Контрагент	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Росбанк филиал Юг АО "ТБанк"	15 255	21 356	27 458
Сбербанк ПАО	21 689	-	-
Итого:	36 944	21 356	27 458

12. Краткосрочные заемные средства (стр.1510)

Контрагент	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Росбанк филиал Юг АО "ТБанк"	19 000	34 000	11 587
Сбербанк ПАО	9 000	-	-
ООО «Должанский хлеб»	-	-	500
ООО «Фуд Индастриз»	1 214	-	-
Итого:	29 214	34 000	12 087

13. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями по авансам полученным	128	1 396	989
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	3 419	1 794	1 598
Расчеты с	1 349	6 560	6 684

бюджетом по налогам и сборам			
Расчеты по соц. страхованию и обеспечению	379	4	484
Расчеты с персоналом по оплате труда	108	482	377
Расчеты с разными кредиторами	-	198	-
Итого:	5 383	10 434	10 132

14. 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.

Дата составления текстовых пояснений 13 марта 2026 года.

Директор ООО «Экстра-Маркет»

Мазур Г.В.
