

1. Деятельность

1.1 Основным видом деятельности организации (ООО «Маркетбар») в отчетном периоде, согласно доли выручки:

- Торговля розничная в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.78)
- доля в выручке 2025 года составила 70%, что меньше на 29% от доли выручки за 2024 год

1.2 Дополнительными видами деятельности в 2025 году являлись

- 46.44.2 - Торговля оптовая чистящими средствами - доля в выручке 2025 года составила 27%, данная деятельность организована с июля 2025 года
- 52.10.9 – Деятельность работы ПВЗ Валдберис – доля в выручке 3% - закрыта в июне 2025 года

1.2 Организация имеет непрерывную коммерческую деятельность, в целях получения Прибыли в существующих Условиях рынка и гос регулирования, и не имеет в планах прекращения деятельности.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Основными данными для составления отчетности являются программы

- ведение учета по точке реализации и склада – 1с «Торговля Склад» и данные учета платформы ОФД.
- получения первичных документов для отражения в учете производится 2 способами – документы предоставленными поставщиками нарочно и отправленные через автоматизированные системы ЭДО СБИС и ЭДО Диадок.
- выставление документов от Организации сторонним Покупателям производится через автоматизированную систему ЭДО СБИС

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

Нематериальные активы классифицируются по группам:

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурная группа.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов для бухгалтерского учета - ведется методом начисления

Для налогового учета – кассовым методом

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КлР "Единый налоговый счет").

3. РАСШИФРОВКИ К БАЛАНСУ

3.1 Финансовые Результаты

Показатель	2025	2024	динамика 25/24
Выручка	49 566	37 133	133%
Розничная наличная выручка	34 379	37 113	-7%
Оптовая продажа ЧС	13 261	0	
Доход от ПВЗ WB	1 926	20	в 9 p
Себестоимость	-45 568	-33 032	138%
Розничная наличная выручка	-31 019	-31 914	-3%
Оптовая продажа ЧС	-11 411	0	
Аренда и коммунальные расходы	-2016	-509	296%
Оплата труда	-532	-393	35%
Прочие затраты	-423	-94	350%
Страховые взносы	-167	-122	37%
Валовая прибыль	3 998	4 101	-3%
Коммерческие расходы	-2 326	-1 282	81%
Коммунальные расходы	-2 206	-1 280	72%
Прочие затраты	-84		
Списание материалов	-36	-2	
Прибыль (убыток) от продаж	1 672	2 819	-41%
Рентабельность продаж	3%	8%	-56%
<i>Прочие доходы</i>	<i>370</i>	<i>61</i>	<i>507%</i>
Исправительные записи по операциям прошлых лет	86		
Прочие внереализационные доходы и расходы	253	49	
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	31	12	158%
<i>Прочие расходы</i>	<i>-1 219</i>	<i>-1 114</i>	<i>9%</i>
Расходы на услуги банков	-617	-819	-25%
Прочие внереализационные доходы и расходы	-340	-295	15%
Проценты начисленные (удержанные)	-134		
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	-128		
Прибыль (убыток) до налогообложения	823	1 766	-53%
<i>Налог при УСН</i>	<i>-503</i>	<i>-372</i>	<i>35%</i>
Чистая прибыль	320	1394	-77%
Всего доходов	49 936	37 194	34%
Всего расходов	-49 113	-35 428	39%

3.2 Организация не имеет на балансе основных средств и НМА, Амортизация не начисляется

3.3 Оборотные средства

Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	55 192	39 663
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	48 729	36 703
прочие поступления	4119	6 463	2 960
Платежи - всего	4120	(56 214)	(51 172)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(53 943)	(49 609)
в связи с оплатой труда работников	4122	(689)	(310)
процентов по долговым обязательствам	4123	(134)	(273)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(623)	(614)
прочие платежи	4129	(825)	(366)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 022)	(11 509)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 890	5 000
в том числе:			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 890	5 000
Платежи - всего	4220	(1 335)	-
в том числе:			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 335)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 555	5 000
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	87	9 085
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	87	9 085
Платежи - всего	4320	(623)	(2 635)
в том числе:			
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(623)	(2 635)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(536)	6 450
Сальдо денежных потоков за период	4400	(3)	(59)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	70	129
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	67	70

3.3. Список основных Дебиторов на 31.12.2025 г

<i>Счет расчетов</i>	<i>Дебитор</i>	<i>Тыс руб</i>
	ВСЕГО ДЗ	6 191
	Заемные средства	2 935
58.03	ГРЭЙД ООО	2 314
58.03	Альпидовский Дмитрий Владимирович	621
	договора с поставщиками	2 255
60.02	МЕТРО КЭШ ЭНД КЕРРИ ООО (КПП 774301001)	554
60.02	ТЛК ТРИ КИТА ООО	543
60.02	КДВ ГРУПП ООО (Диадок)	268
60.02	Бертаев Малик Сагынбекович ИП	156
60.02	ТОРГОВАЯ ФИРМА ЧЕЛНЫ ХОЛОД ООО	134
60.02	УПАКОВКА ООО	82
60.02	ВЫСОКОГОРСКИЙ ПЕКАРЬ ООО	76
60.02	ШАНС ТРЕЙД ООО	54
60.02	ПРОДУКТОВЫЙ КВАРТАЛ ООО (Диадок)	43
60.02	ПАРТНЕР ЛОГИСТИК ООО	34
60.02	ФУД ЭКСПРЕСС ЦЕНТР ООО	31
60.02	Упаковка ПЛЮС ООО	30
60.02	ТСЖ АМЕГА	29
60.02	Комбинат Дубки ООО (Диадок)	28
60.02	Абдрахманов Рамиль Шамильевич	27
60.02	Прочие 24 контрагента, ДЗ менее 20 тр	166
	Подотчетные средства для приобретения товаров	1 002
71.01	Альпидовский Дмитрий Владимирович	1 002

3.4. Список основных Кредиторов на 31.12.2025 г (без задолженности бюджету)

<i>Счет расчетов</i>	<i>Кредитор</i>	<i>Тыс руб</i>
	ВСЕГО КЗ	2 053
	договора с поставщиками	1 794
60.01	МЕТРО КЭШ ЭНД КЕРРИ ООО (КПП 774301001)	403
60.01	ИТЛЕ КИТЧЕН ООО (Диадок)	250
60.01	ФЕАНА ООО	243
60.01	СНС-ХОЛДИНГ ООО (ИНН 5032260402)	184
60.01	ПЕПСИКО ХОЛДИНГС ООО (Диадок)	116
60.01	ТД РОССИЧ ООО	77
60.01	ТД ЗОЛОТОЙ КАЗАН ООО	59
60.01	Гайнетдинова Алиса Радиковна ИП	59
60.01	Нигматуллина Ильсияр Рифкатовна ИП	58
60.01	Гильфанов Ильсур Гильманович ИП	55
60.01	ТК СЛАДОСТИ ООО	51
60.01	Каримов Дамир Фаридович ИП (сбис)	33
60.01	Полезные продукты ООО	31
60.01	РОСТЕЛЕКОМ ПАО	30
60.01	ЭЛИЗАРТРЕЙД ООО	25
60.01	Колесов Алексей Владимирович ИП (Сбис)	21
60.01	СОК ТЕХНОЛОДЖИС РУС ООО	19
60.01	ИНМАРКО-ТРЕЙД ООО (Диадок)	19
60.01	Прочие 22 контрагента, КЗ менее 20 тр	60
	Заемные средства	260
67.01	АЛЬФА-БАНК АО (ПК)	260

ДИРЕКТОР _____ Альпидовский Дмитрий Владимирович

20 марта 2026 г.