

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

ООО «КондиМаркет»

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «КондиМаркет» (далее – Общество) зарегистрировано 24.03.2016 г. в Управлении Федеральной налоговой службы по Кировской области за номером 1164350058267.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения от 24.03.2016 г. серия 43 № 002634406, ИНН 4345440200, КПП 434501001.

Сокращенное наименование – ООО «КондиМаркет».

Юридический адрес организации: 610046, Кировская обл., г. Киров, ул. Романа Ердякова, д. 42, помещение 1009. Фактический адрес организации: 610046, Кировская обл., г. Киров, ул. Романа Ердякова, д. 42, помещение 1009.

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая мучными кондитерскими изделиями (код по ОКВЭД 46.36.3).

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей, состоит из одной доли 100% и полностью оплачен. Участником Общества является физическое лицо – Громозин Владимир Леонидович.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 7 человек.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Общество применяет общепринятую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ООО «КондиМаркет» составляется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023).

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

В соответствии с принятой учетной политикой в Обществе :

- поступление материально-производственные запасов – по фактической себестоимости (ФСБУ 5/2019);

- списание и оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости (ФСБУ 5/2019);

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом (ФСБУ 6/2020).

- Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Стоимостной лимит для ОС установлен 100 тыс.руб. Основные средства, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации ведется забалансовый учет.

- Учет аренды Общество ведет в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из случаев, установленных п.11 ФСБУ 25/2018 при выполнении условий, установленных п.12 ФСБУ 25/2018.

- Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

Запасы (стр.1210) по состоянию на 31.12.2025 г. составили 67 546 тыс. руб. и включают стоимость:

- сырья и материалов в сумме 45 211 тыс. руб.;

- товаров в сумме 22 335 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы (стр.1240) составили 59 617 тыс. руб., в т. ч.:

- текущая задолженность покупателей – 52 905 тыс. руб.;

- авансы выданные – 61 тыс. руб.;

- расчеты с бюджетом – 361 тыс. руб.;

- расчеты по займам (проценты) – 5 889 тыс. руб.;

- прочая дебиторская задолженность – 401 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (стр.1520) составила 40 907 тыс. руб. В том числе:

- текущая задолженность перед поставщиками – 32 369 тыс. руб.;
- авансы полученные – 3 045 тыс. руб.;
- расчеты с бюджетом – 5 493 тыс. руб.

В ходе проведения инвентаризации основных средств и материально-производственных запасов в 2025г. недостач и излишков не установлено.

4. Основные показатели деятельности.

В отчетном году выручка Общества от реализации товара составила 684 189 тыс. руб. без НДС, что выше аналогичного показателя прошлого года на 223 953 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с ростом цен на товары, ростом объема продаж и расширением клиентской базы.

Расходы по обычной деятельности составили 553 143 тыс. руб.

Прочие доходы в том числе проценты банка по депозитам, проценты по займу и другие составили 5 955 тыс. руб.

Прочие расходы, в том числе вознаграждение покупателям за выполнение согласованного объема закупок товара, расходы на оплату услуг банков, благотворительность и другие составили 6 863 тыс. руб.

5. Информация об аффилированных лицах

По состоянию на 31.12.2025 г. Громозин Владимир Леонидович является учредителем 100% доли собственности в уставном капитале, занимает должность директора.

В течение 2025 г. операции со связанными сторонами, за исключением начисления и выплаты заработной платы ООО «КондиМаркет» отсутствуют.

Вознаграждение директора за 2025 год со страховыми взносами составило 1 274 тыс. руб.

Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, информацию о которых следовало отразить в отчетности, не происходило.

7. В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности ООО «КондиМаркет» считает, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем.

Директор ООО «КондиМаркет



Громозин В.Л.

20 марта 2026 г.