

## Общество с ограниченной ответственностью "ШАТО 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 «ШАТО МАРКЕТ».

1.2. Юридический адрес – 143421, Московская обл, г.о. Красногорск, тер. автодорога Балтия, км 26-й, д. 7, стр. 2, помещ. 1, ком. 1А

1.3. Дата государственной регистрации – 13.07.2017

1.4. Основной ОКВЭД – 47.25 Торговля розничная напитками в специализированных магазинах

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек

1.6. Уставный капитал составляет 500 000 руб. Участниками являются:

- Янцева Е.А. с долей 30 процентов;
- Искандарова Д.А. с долей 70 процентов;

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 4 000 000 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: •Янцева Елена Анатольевна (приказ № 1 от 13.10.2017).  
Главный бухгалтер Борисова Светлана Адольфовна (приказ №1 от 04.02.2019).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Общество с ограниченной ответственностью «ШАТО МАРКЕТ», основанное в 2017 году, фактически ведет хозяйственную деятельность с 05.10.2017 года, применяет УСН, является субъектом малого предпринимательства, относится к категории «Микропредприятие». ООО «Шато Маркет» осуществляет торговлю алкогольной продукцией в розничном магазине и корпоративным клиентам.

### 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ШАТО МАРКЕТ» составлена в тыс. руб.

### 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

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», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

#### 4. Основные положения учетной политики

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

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские и хозяйственные принадлежности, бумага, расходные материалы.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Доходы и Расходы	Доходы и расходы признаются методом начисления.  Расходы ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счетов 44 Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность, 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Себестоимость продаж по	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

	отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения»	
--	---	--

## 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору долгосрочной аренды № АР/2017-П/08 от 27.07.2017 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

## 6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

## 7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

## 8. Кредиторская задолженность.

ООО «ШАТО МАРКЕТ» осуществляет закупку товара для ведения хозяйственной деятельности по договорам поставки с отсрочкой платежа сроком от 40 до 90 календарных дней. Соответственно на 31.12.2025 КЗ составляет 41 127 тыс. руб. и отражена по строке 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность. В том числе

- КЗ по счету 60 Расчеты с поставщиками и подрядчиками 37 150 тыс. руб.
- КЗ по расчетам с бюджетом 3 222 тыс. руб. (НДС за 4 кв.2025, ЕСН, УСН 4 кв. 2025)
- КЗ прочая 755 тыс. руб.

Просроченная КЗ отсутствует.

## 9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 170 496 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 21 440 тыс. руб., что также ниже показателя предыдущего года. Снижение показателей хозяйственной деятельности связано со сложной экономической ситуацией, снижением покупательной способности.

## 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.

### **11. Информация о деятельности**

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

### **11. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Руководитель ООО «ШАТО МАРКЕТ»

Янцева Е.А.

