ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «СитиМаркет» за 2025 год.

Настоящие Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «СитиМаркет» за 2025 год является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СитиМаркет» за 2025 год, сформированной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Полное наименование юридического лица: «Общество с ограниченной ответственностью «СитиМаркет» (далее – «Общество» или ООО «СитиМаркет»).

Дата государственной регистрации: 08.08.2025., осуществлена ИФНС по Белгородской Области за государственным регистрационным номером 1253100006390.

Адрес юридического лица: 308501, Белгородская область, м.р-н Белгородский, с.п. Дубовое, п. Дубовое, мкр. Пригородный, ул. Щорса, зд.64 помещ.1.

Общество в 2025 году имеет следующий основной вид экономической деятельности: 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах.

Так же общество имеет дополнительные виды экономической деятельности:

- 47.25 Торговля розничная напитками в специализированных магазинах;
- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

Численность сотрудников общества на «31» декабря 2025г. составила 19 человек.

Исполнительный орган – Директор – Калюжный Денис Александрович.

Уставный капитал составляет 120 000 (Сто двадцать тысяч рублей) 00 копеек.

Участником является Борушевский Алексей Станиславович с долей 100 (сто) процентов.

2. Основные положения учетной политики

Общество является субъектом малого предпринимательства с системой налогообложения УСН с объектом «доходы минус расходы», применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Форма учета: отчетность сформирована по упрощенной системе.

Учет доходов и расходов: бухгалтерский учет в организации ведется методом начисления, при расчете налога по упрощенной системе налогообложения учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом, посредством ведения книги учета доходов и расходов (КУДиР) по форме, утвержденной Приказом ФНС России № ЕА-7-3/816 от 7 ноября 2023 г.

Денежные средства: отражаются в сумме фактических остатков на расчетном счете в рублях.

Исправление ошибок: существенные ошибки предшествующего года, выявленные после утверждения отчетности, исправляются как ошибки текущего периода без ретроспективного пересчета.

Финансовые вложения: учитываются по первоначальной стоимости. Последующая оценка (переоценка) не производится.

Основные средства: к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 года № 204н), относится объект основных средств, если его стоимость превышает лимит в размере 100 000,00 рублей.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются приказом Общества при вводе в эксплуатацию с учетом сроков, указанных в постановлении Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация по амортизируемым основным средствам начисляется линейным способом.

В 2025 году элементы амортизации основных средств (сроки полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость) не изменялись.

Материально-производственные запасы:

Себестоимость товаров списывается по мере их реализации.

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

3. Раскрытие существенных показателей

В таблице ниже приведены расшифровки ключевых статей баланса.

Статья баланса	Описание и содержание	Сумма на 31.12.2025
Основные средства	Оборудование	15 271
Нематериальные, финансовые и др. внеоборотные активы	Расходы будущих периодов	589
Запасы	Товарно-материальные ценности и материалы	3 162
Денежные средства	Остатки на расчетных счетах, кассе организации, переводы в пути. Ограничений по использованию средств нет.	2 430
Дебиторская задолженность	Включает задолженность перед поставщиками и покупателями	11 118
Уставный капитал	Сформирован полностью, неоплаченных долей нет.	120
Непокрытый убыток	Сформировался в результате полученных доходов от основной деятельности и понесенных расходов в течение отчетного периода.	16 742
Краткосрочные и долгосрочные обязательства	Полученные организацией займы в течение отчетного периода и начисленные проценты	42 824
Кредиторская задолженность	Включает задолженность перед поставщиками, покупателями, краткосрочные заемные средства, а также задолженность по налогам и сборам.	6 368

4. Основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость ОС на 01.01.2025	Накопленная амортизация	затраты	списано	первоначальная стоимость ОС на 31.12.2025	Накопленная амортизация
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего, в т.ч.							
Оборудование	2025	-	-	15 212	(1)	15 211	-
	2024	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего, в т.ч.							
Оборудование	2025	-	-	60	-	60	-
	2024	-	-	-	-	-	-
Итого	**2025**	-	-	**15 272**	**(1)**	**15 271**	-
	2024	-	-	-	-	-	-

5. Нематериальные, финансовые и др. внеоборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Первоначальная стоимость	Списание	
Расходы будущих периодов - ВСЕГО, в т.ч.					
Паушальный взнос по договору коммерческой концессии сроком 120 мес.	2025	-	500	(8)	492
	2024	-	-	-	-
Лицензирование продажи алкогольной продукции	2025	-	100	(3)	97
	2024	-	-	-	-
Итого	**2025**	-	**600**	**(11)**	**589**
	2024	-	-	-	-

6. Запасы

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
			Списано (фактическая себестоимость)	
Товары	2025	5 155	(2 010)	3 145
	2024	-	-	-
Материалы	2025	23 147	(23 130)	17
	2024		-	-
Итого	**2025**	**28 302**	**(25 140)**	**3 162**
	2024	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода
			Поступило	Погашено	Списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность-ВСЕГО						
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	-	29 928	(26 463)	-	3 465
	2024	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	-	26 039	(25 986)	-	53
	2024	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	-	7 600	-	-	7 600
	2024	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	2025	-	529	(529)	-	-
	2024	-	-	-	-	-
Итого	**2025**	-	**64 096**	**(52 978)**	-	**11 118**
	2024	-	-	-	-	

8. Долгосрочные обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода
			Поступило	Погашено	Списано	
Долгосрочные обязательства -ВСЕГО						
Долгосрочные займы	2025	-	41 730	-	-	41 730
	2024	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - ВСЕГО						
Проценты по займам и кредитам	2025		1 094	-	-	1 094
	2024	-	-	-	-	-
Итого	**2025**	-	**42 824**	-	-	**42 824**
	2024	-	-	-	-	-

9. Краткосрочные обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода
			Поступило	Погашено	Списано	
Краткосрочные обязательства-ВСЕГО						
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	-	36 970	(31 517)	-	5 453
	2024	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	-	889	-	-	889
	2024	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	2025	-	26	-	-	26
	2024	-	-	-	-	-
Итого	**2025**	-	**37 885**	**(31 517)**	-	**6 368**
	2024	-	-	-	-	-

9. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	15 928	-
Себестоимость товаров	2 010	
Затраты на оплату труда	2 386	-
Отчисления на социальные нужды	529	-
Итого	**20 853**	-

10. Дополнительная информация:

ООО «СитиМаркет» выступает агентом по продаже товаров в рамках агентского договора (франчайзинг), выручка от продажи товаров в рамках данного договора не отражается в доходах по основному виду деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 6 340 тыс. руб., в том числе:

- выручка от продажи алкогольной продукции 2 540 тыс. руб.
- агентское вознаграждение в рамках договора франчайзинга – 3 800 тыс. руб.

События после отчетной даты: существенных событий, способных повлиять на финансовое положение организации, в период между 31 декабря 2025 года и датой подписания отчетности не возникло.

Оценка непрерывности деятельности: Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

«23» марта 2026г.

Директор ООО «СитиМаркет»

_____ / Калюжный Д.А.

подпись