

ООО «Маркон-Холод»

ИНН 2537070574 / КПП 781001001, ОГРН 1042503453970

Адрес: 196128, г. Санкт-Петербург, ул. Варшавская, дом № 19, корпус 1, ЛИТ. А, пом. 27-Н

**Пояснения к
к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах ООО «Маркон-Холод» по состоянию на 31.12.2025 г.

Бухгалтерская отчетность ООО «Маркон-Холод» за 2025 г. составлена подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённым приказом ООО «Маркон-Холод» № 1 от 09.01.2025 г .

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

I. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

Полное наименование: Общество с Ограниченной Ответственностью «Маркон-Холод»

Адрес: 196128, г. Санкт-Петербург, ул. Варшавская, дом № 19, корпус 1, ЛИТ А, пом. 27-Н. Дата регистрации 20.05.2004 г.

Сведения об обособленных подразделениях и филиалах на 31.12.2025 г.

<i>Местонахождение</i>	<i>Дата открытия</i>
Филиал ООО «Маркон-Холод» в г. Новосибирске	02.02.2011г.
Филиал ООО «Маркон-Холод» в г. Красноярске	15.11.2012г.
Филиал ООО «Маркон-Холод» в г. Екатеринбурге	19.10.2015г.
Филиал ООО «Маркон-Холод» в г. Владивостоке	29.03.2017 г.
Обособленное подразделение ООО «Маркон-Холод» в г. Хабаровске	04.02.2019 г.

Высшим органом Общества является Общее собрание участников. Единоличный исполнительный орган Общества – Директор Колесников Василий Владимирович.

Ведение бухгалтерского и налогового учета было возложено на главного бухгалтера Абдикееву Кристину Александровну.

Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая промышленными химикатами (код по ОКВЭД2: 46.75.2).

Среднесписочная численность работников за 2025 г. 62 чел.

В 2025 г. объем выручки от продажи товаров, работ, услуг (за вычетом НДС) составил 1 728 038 тыс. руб.

1.2 Информация об аудиторе

Аудиторская организация: ООО "ДВ Аудит групп", ОГРН 1072539003415, член саморегулируемой организации аудиторов «СРО ААС», ОРНЗ 11906110890

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

Учетная политика организации сформирована исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывной деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности факторов хозяйственной деятельности.)

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 3 (трех) процентов.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Нематериальные активы	Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы». В составе нематериальных активов отражены исключительные и неисключительные права на компьютерные программы и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб.	ФСБУ 14/2022
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 принадлежности, бумага, подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Финансовый результат от текущей деятельности	от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.	ПБУ 10/99

Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008
Права пользования активами	В составе основных средств отражены также права пользования активами по договорам аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), с учетом освобождений в отношении договоров аренды со сроком менее 12 месяцев или предметов аренды с рыночной стоимостью не более 300 000 руб. Сроки полезного использования прав пользования активами определяются исходя из сроков аренды, а в случае, если предполагается переход права собственности на предмет аренды к Обществу, на основании Классификатора основных фондов Общества. Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.	ФСБУ 25/2018

Учетной политикой Общества на 2025 г. предусмотрены следующие способы ведения бух. учета:

- Товары принимаются к учету по покупной стоимости. В 2025 г. приобретены товары на сумму 1 269 115 тыс. руб.

-Оценка проданных товаров отражается в учете по средней себестоимости. Реализовано товаров за 2025 год на сумму - 1 308 128 тыс. руб.

Коммерческие расходы в Обществе отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются в себестоимость продаж. За 2025 г. они составили – 238 904 тыс. руб.

Управленческие расходы в Обществе отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в себестоимость продаж. За 2025 г. сумма управленческих расходов составила - 43 202 тыс. руб.

Кредитные обязательства на 31.12.2025 г. составили 85 000 тыс. руб.

На начало 2025 г перед Обществом была задолженность по выданным займам на сумму 18 723 тыс. руб. На конец 2025 г. сумма займов предоставленных составила 10 000 тыс. руб.

Сумма Резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. составила 4 828 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте за 2025 год, составила положительных – 24 105 тыс. руб., отрицательных – 16 380 тыс. руб.

Также, по итогам деятельности за 2025 год, был проведен анализ финансово-хозяйственной деятельности Общества, на основании которого были сделаны следующие выводы:

В 2025 году произошло снижение стоимости товарных запасов на 38579 тыс. руб., или на 9% по сравнению с предыдущим периодом.

Дебиторская задолженность увеличилась на 38917 тыс. руб. или на 20% по сравнению с предыдущим периодом.

Кредиторская задолженность Общества за 2025 г. снизилась на 53297 тыс. руб. (29%).

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере 86291 тыс. руб. Общая прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета за 2025 г. составила 117 273 тыс. руб.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1 Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)

3.1.1 Нематериальные активы

Информация о нематериальных активах отражена в табличных пояснениях № 3 «Нематериальные активы» (см. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, часть 1)

Балансовая стоимость НМА на начало отчетного периода 01.01.2025 г. составляет 5 232 тыс. руб., на конец отчетного периода 31.12.2025 г. – 13 839 тыс. руб. В составе НМА отражены модули исключительного права программного обеспечения для ООО «Маркон-Холод».

3.1.2. Основные средства и арендованное имущество

Информация об основных средствах отражена в табличных пояснениях № 4 «Основные средства» (см. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, часть 1)

Балансовая стоимость Основных средств на начало отчетного периода 01.01.2025 г. составляет 41 424 тыс. руб., на конец отчетного периода 31.12.2025 г. – 42 082 тыс. руб.

Признанное в учете право пользования арендованным имуществом на начало отчетного периода составляет 83 427 тыс. руб., в том числе:

по договору аренды недвижимого имущества по адресу 690074 г. Владивосток, ул. Снеговая 13, лит. 1, площадью 1781,8 кв.м. сроком до 01 марта 2038 г.;

по договорам лизинга № 10-203-41080 от 21.11.2023 г.;

№ 10-2024-45854 от 22.03.2024 г.;

№ 10-2024-54929 от 24.09.2024 г.

На конец отчетного периода ППА составляет 85 390 тыс. руб., в том числе:

по договору аренды недвижимого имущества по адресу 690074 г. Владивосток, ул. Снеговая 13, лит. 1, площадью 1781,8 кв.м. сроком до 01 марта 2038 г.; по договорам лизинга

№ 10-203-41080 от 21.11.2023 г.;

№ 10-2024-45854 от 22.03.2024 г.;

№ 10-2024-54929 от 24.09.2024 г.;

№ 10-2025-59316 от 14.01.2025 г.;

№ 10-2025-67965 от 07.08.2025 г.;

№ 10-2025-72726 от 29.10.2025 г.

Капитальные вложения на создание основных средств на начало периода 01.01.2025 г. составляют 0 руб, на конец периода 31.12.2025 г. - 28 553 тыс. руб.

=3.2. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах отражена в табличных пояснениях № 8.3 «Оценочные обязательства» (см. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, часть 1)

В отчетном периоде Обществом были сформированы оценочные обязательства по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010.

Основные средства, подлежащие обесценению по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют. Резервы под обесценение запасов и финансовых вложений не создавались.

Резерв на оплату отпусков и вознаграждений на 31.12.2025 г. создан в размере 8 298 026,29 руб. Существенные судебные разбирательства и претензии отсутствовали. Информацией о возможных в ближайшем будущем Общество не располагает.

Условных обязательств, не отраженных в бухгалтерском балансе, но уменьшение экономических выгод, по которым является вероятным, по состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет.

Условных активов по состоянию на 31.12.2025 г., не отраженных в бухгалтерском балансе, но поступление экономических выгод по которым является вероятным, Общество не имеет.

3.3. Обеспечение обязательств

Информация о движении обеспечений обязательств приведена в табличных пояснениях № 9 «Обеспечение обязательств» (см. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, часть 1)

3.4. Обеспечения обязательств полученные и выданные

Полученное обеспечение по видам:.

Банк - залогодержатель	Договор залога, № и дата	Срок действия договора	Предмет залога	Местонахождение залога	Залоговая стоимость (тыс. руб.)	Залогодатель
ПАО АКБ "Приморье"	7904 от 02.10.2024	01.10.2026	грузовой фургон	г. Новосибирск	3148	ООО "Маркон-Холод"
ПАО АКБ "Приморье"	7904 от 02.10.2024	01.10.2026	грузовой фургон	г. Новосибирск	1622	ООО "Маркон-Холод"
Итого						

Выданное обеспечение по видам:

Заемщик	Банк кредитор	Договор поручительства, № и дата	Срок действия договора	Сумма поручительства (тыс. руб.)
ООО "МАРКОНФЛЕКС"	Банк ВТБ (ПАО)	МВЛ/060424- 324169-П01	25.06.2027	55 000

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

IV. Информация о связанных сторонах и объеме операций с ними:

№ п/п	Наименование группы (лица)
I	Бенефициарные владельцы
1.1	Уланов Андрей Владимирович (участник общества с долей владения 50%)
1.2	Колесников Василий Владимирович (участник общества с долей владения 50%)
II	Лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность Организации (кроме бенефициаров)
III	Лица, которых контролирует Организация или оказывает значительное влияние на их деятельность
IV	Лица, входящие в одну группу с Организацией (находятся под контролем/влиянием одних и тех же лиц)
4.1	ООО «Примтайгер»
4.2	АО «Маркон-Холод»»
4.3	ООО «Торговый путь»
4.4	ООО «Марконфлекс»

Иные связанные стороны, кроме аффилированных лиц, отсутствуют.

V. Операции со связанными сторонами

Группа связанных сторон	Вид операции	Объем операций, тыс.руб.			
		2025 год		2024 год	
		За отчетный период	Незавершен -ные расчеты на 31.12.2025	За отчетный период	Незаверше нные расчеты на 31.12.2024
Бенефициары					
	Дивиденды	21475	-	59176	-
Лица, входящие в одну группу с Организацией (находятся под контролем/влиянием одних и тех же лиц)					
ООО «Примтайгер»	Договор аренды нежилого помещения	11651	0	14595	2328
	Договор займа	0	0	9 734	0
АО «Маркон-Холод»	Договор субаренды	60	0	60	0
	Договор поставки товаров	128529	1666	126846	1304
	Договор закупки товаров	54340	2333	107644	19619
	Договор займа	25410	25410	0	0
ООО «Марконфлекс»	Договор поставки	70746	798	838	1720
	Договор субаренды	4711	0	560	65
	Договор займа	13364	13532	1261	25678
ООО «Торговый путь»	Договор поставки товаров	70542	0	48392	6739
	Договор закупки товаров	15247	2506	11970	4502
	Агентский договор	603	113	392	75

Размер краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу:

- за 2025г. – 6591 тыс.руб.

- за 2024г. – 4666 тыс.руб.

Размер дивидендов за 2025 год составил 21 475 294,00 руб.

VI. Информация о забалансовых счетах

В 2025 году на забалансовых счетах ООО «Маркон-Холод» отражено:

- Договор поручительства ООО «Марконфлекс» МВЛ/060424-324169-П01 от 06.04.2024 на сумму 55 000 000 руб. сроком действия до 25.06.2027 г.
- Арендованные спецконтейнеры: спецконтейнер китайский 1000л в количестве 25 штук, спецконтейнер пермский 1000л в количестве 25 штук и контейнер 20 футов в количестве 8 штук.

VII. Информация о прекращении деятельности и события после отчетной даты

Организация не планирует прекращение деятельности в течении ближайших двенадцати месяцев после отчетной даты, заключены договоры, получены авансы под следующие отчетные периоды.

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

В 2025 году существенного снижения доходов Общества не допущено, наоборот, компания расширяет свои активы, успешно строит новые площади для ведения бизнеса. Не произошло и обесценения финансовых активов и обязательств, поэтому резервы под обесценение активов не создавались.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Поскольку ситуация нестабильна и не прогнозируемая быстро развивается, Общество не имеет возможности дать количественную оценку потенциального воздействия сложившейся ситуации.

У Общества отсутствуют иные существенные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Директор

Колесников В.В.

Главный бухгалтер

Абдикеева К.А.

20 марта 2026 г.

