

# **ООО "ДК Маркет"**

7714807561\771401001

ОГРН 1107746356882

127001, г. Москва, Хорошевское ш., д. 76, стр.5, кв.43

Тел. 8(926) 287-03-18

---

## **Пояснения**

**к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

ИНН 7714807561, ОКПО 66441970

### **1. Общие сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «ДК МАРКЕТ» (далее — Общество) зарегистрировано в установленном законодательством порядке и осуществляет деятельность на территории Российской Федерации.

Адрес места нахождения:

123007, г. Москва, ш. Хорошёвское, д. 76, корп. 5, пом. 43.

Организационно-правовая форма — общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300), форма собственности — частная (ОКФС 16).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с законодательством РФ.

### **2. Основания для составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена:

в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации»;

иными действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также учетной политикой Общества.

Оценка активов и обязательств производится, как правило, по первоначальной (фактической) стоимости. Переоценка до справедливой стоимости не применяется.

Изменений учетной политики в 2025 году, оказывающих существенное влияние на показатели отчетности, не было. Сравнительные показатели за 2023 и 2024 годы представлены на сопоставимой основе.

### 3. Система налогообложения

Общество применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) в соответствии с гл. 26.2 Налогового кодекса РФ.

Объект налогообложения — доходы, уменьшенные на величину расходов.

Сумма налога при УСН, отраженная по строке «Налог при упрощенной системе налогообложения» отчета о финансовых результатах за 2025 год, составила 63 тыс. руб. (за 2024 год — 36 тыс. руб.).

### 4. Существенные статьи бухгалтерской отчетности

#### 4.1. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены товарные запасы, предназначенные для перепродажи.

Оценка запасов производится по фактической себестоимости их приобретения. Списание запасов в расход осуществляется по методу ФИФО. Обесценение запасов в 2025 году не признавалось.

Остаток запасов на конец года составил 1 506 тыс. руб.

Для сравнения: на 31.12.2024 г. — 1 369 тыс. руб., на 31.12.2023 г. — 2 660 тыс. руб.

#### 4.2. Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» на 31.12.2025 г. отражены:

дебиторская задолженность (покупатели и прочие дебиторы) — 633 тыс. руб.;

прочие оборотные активы — 331 тыс. руб. (расчеты и иные активы краткосрочного характера).

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. не создавался, поскольку существенной просроченной задолженности, требующей формирования резерва, по состоянию на отчетную дату не было.

Для сравнения, дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляла 1 088 тыс. руб., на 31.12.2023 г. — 606 тыс. руб.

#### 4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2025 г. отражены денежные средства на расчетных счетах и в кассе в сумме 3 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. остаток составлял 14 тыс. руб., на 31.12.2023 г. — 38 тыс. руб.

Денежные эквиваленты (краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения) Обществом в 2025 году не использовались.

#### 4.4. Собственный капитал

По строке 1300 «Капитал» отражен совокупный капитал Общества в сумме (3 600) тыс. руб. на 31.12.2025 г., в том числе:

уставный капитал — 10 тыс. руб.;

непокрытый убыток — (3 610) тыс. руб.

Непокрытый убыток сформировался в результате деятельности прошлых лет и отчетного года.

На 31.12.2024 г. капитал составлял (3 283) тыс. руб., на 31.12.2023 г. — (1 852) тыс. руб.

Уставный капитал сформирован и оплачен участниками Общества в полном объеме.

#### 4.5. Заемные средства и кредиторская задолженность

Долгосрочные заемные средства.

По строке 1410 на 31.12.2025 г. отражена задолженность по полученным кредитам и займам со сроком погашения более 12 месяцев — 6 052 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. — 2 785 тыс. руб., на 31.12.2023 г. — 2 207 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства.

По строке 1510 на 31.12.2025 г. задолженность по краткосрочным кредитам и займам отсутствует.

На 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. краткосрочные заемные средства составляли 2 948 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность.

По строке 1520 на 31.12.2025 г. отражена кредиторская задолженность в сумме 21 тыс. руб. (в 2024 г. — 21 тыс. руб., в 2023 г. — 2 тыс. руб.), включающая расчеты с поставщиками и прочими кредиторами.

Просроченной кредиторской задолженности, существенной для оценки финансового положения, не имеется.

#### 4.6. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации товаров и услуг за 2025 год (строка 2110 отчета о финансовых результатах) составила 3 828 тыс. руб.

За 2024 год выручка составляла 3 524 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) за 2025 год составили 4 066 тыс. руб. (за 2024 год — 4 606 тыс. руб.) и включают:

стоимость реализованных товаров (себестоимость продаж);  
расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды;  
аренду, коммунальные услуги и прочие коммерческие и управленческие расходы, учитываемые в составе расходов по обычным видам деятельности согласно учетной политике.

По результатам 2025 года Общество получило убыток от основной деятельности. Чистый финансовый результат за 2025 год — убыток в сумме 317 тыс. руб. (строка 2400), что меньше убытка за 2024 год (1 431 тыс. руб.).

#### 4.7. Прочие доходы и расходы

В 2025 году прочие доходы (строка 2340) отсутствовали. Прочие расходы (строка 2350) составили 16 тыс. руб. и включали, в основном, штрафы, пени и иные неоперационные расходы.

За 2024 год прочие доходы составляли 1 тыс. руб., прочие расходы — 200 тыс. руб.

#### 4.8. Движение денежных средств

Отчет о движении денежных средств за 2025 год показывает:

отрицательное сальдо денежных потоков от текущих операций — (330) тыс. руб. (за 2024 год — (603) тыс. руб.);

отсутствие денежных потоков от инвестиционной деятельности;

положительное сальдо денежных потоков от финансовых операций — 319 тыс. руб. (привлечение кредитов и займов).

Сальдо денежных потоков за период (строка 4400) за 2025 год составило (11) тыс. руб., что привело к снижению остатка денежных средств с 14 тыс. руб. на начало года до 3 тыс. руб. на конец года.

#### 5. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности существенных событий после отчетной даты, которые требовали бы корректировки показателей отчетности или отдельного раскрытия в пояснениях, не выявлено.

#### 6. Предположение о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества. Руководство не намерено ликвидировать Общество или существенно сокращать масштабы его деятельности и оценивает способность продолжать деятельность в обозримом будущем как достаточную, несмотря на наличие непокрытого убытка и отрицательной величины капитала.

Обслуживание заемных обязательств и финансирование текущей деятельности обеспечиваются за счет выручки от деятельности и привлечения заемных средств.

Генеральный директор  
ООО «ДК Маркет»

\_\_\_\_\_

Ковалев Д.В.