ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «МартиКом» за 2025 г.

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «МартиКом» (далее – Организация) за 2025 год.

Общие сведения об Организации:

Сокращенное наименование:ООО «МартиКом», ИНН 7727719706, ОГРН 1107746312420.

Адрес в пределах места нахождения: 119620, г. Москва, ул.Волынская, д.3, кв.107.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества Васильева Ольга Алексеевна.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 297человек.

Значения показателей представляются в тысячах рублей.

1. Основные виды деятельности.

Основной вид деятельности Организации – Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами (ОКВЭД 46.4). В отчетном периоде Организация осуществляла основной вид деятельности с кодом ОКВЭД 46.4.

2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее – ФСБУ 4/2023), в учетную политику Организации на 2025 год внесены следующие изменения:

1. С отчетности за 2025 год Организация составляет промежуточную отчетность по итогам 1-го квартала, 1-го полугодия и девяти месяцев отчетного периода. Утверждены состав и содержание промежуточной отчетности Организации (п.п. 56, 57 ФСБУ 4/2023). Утверждены формы годовой и промежуточной бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

2.Предусмотрена замена показателей, предусмотренных в пункте 9 ФСБУ 4/2023, группой соответствующих показателей, включающей в том числе показатели, предусмотренные в пункте 10 ФСБУ 4/2023.

3. В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается показатель «Чистые активы».

4. Закреплена последовательность представления информации в пояснениях (п. 49 ФСБУ 4/2023).

5. Закреплен порядок нумерации пояснений (п. 50 ФСБУ 4/2023).

6. Установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности (п. 10 ФСБУ 4/2023).

Изменения учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение Организации, финансовые результаты её деятельности и движение денежных средств.

2.1. Нематериальные активы и капитальные вложения в объекты нематериальных активов.

Лимит стоимости для малоценных НМА и порядок их учета.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в

составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Способы оценки после признания по группам НМА.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Переоценка НМА.

Способ оценки по переоцененной стоимости для оценки нематериальных активов не применяется, поскольку активный рынок, определяемый в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 38 "Нематериальные активы, отсутствует.

Проверка на обесценение НМА и капитальных вложений.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", на конец каждого отчетного года.

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок с 1 по 10 декабря отчетного года.

Сроки полезного использования по группам НМА.

Сроки полезного использования определяются исходя из периода времени, в течение которого Организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Момент начала и окончания начисления амортизации.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Применяемые способы начисления амортизации для каждой группы НМА

Все группы НМА амортизируются линейным способом.

2.2. Основные средства и капитальные вложения в объекты основных средств.

Принятие ОС к учету, лимит стоимости для малоценных ОС и порядок их учета.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость менее установленного лимита, то такой актив учитывается в составе запасов. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев).

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. В случае наличия у одного объекта ОС нескольких частей, стоимость и СПИ

которых существенно отличаются от стоимости и СПИ объекта в целом, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект, если стоимость и СПИ различаются более чем на 50%.

Учет неотделимых улучшений в арендованные объекты ОС, произведенных после принятия к учету соответствующего права пользования активом.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Группы однородных объектов ОС.

-офисное оборудование;
- транспортные средства;
- машины и оборудование (кроме офисного);
-производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

Сроки полезного использования по группам ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Принятые сроки использования основных средств:

Группа основных средств	Принятые сроки
Офисное оборудование	25-61
Производственный и хозяйственный инвентарь	61-84
Транспортные средства	13-37
Другие виды основных средств	61-85
Машины и оборудование (кроме офисного)	11-85

Оценка после признания.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Порядок проверки на обесценение ОС и капитальных вложений.

Организация проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", на конец каждого отчетного года.

Момент начала и окончания начисления амортизации, применяемые способы начисления амортизации для каждой группы ОС.

Амортизация по объектам ОС начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, прекращает начисляться - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта.

Применяемые способы начисления амортизации для каждой группы ОС.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Аренда (учет у арендатора).

Классификация объектов бухгалтерского учета с точки зрения соответствия их критериям аренды.

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей).

Помимо срока договора, при определении срока аренды учитываются:

- наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе:

- прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Классификация производится по каждому договору аренды.

Право не признавать право пользования активом и обязательство по аренде.

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Политика в отношении договоров с неопределенным сроком и сроком 11 месяцев.

Срок аренды для договоров с неопределенным сроком и сроком 11 месяцев определяется с учетом практики взаимоотношений по аренде соответствующего имущества. Основанием для квалификации договора аренды арендатором в качестве краткосрочной или долгосрочной является профессиональное суждение.

Определение приведенной стоимости будущих арендных платежей при лизинге.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Проверка права пользования активом на обесценение.

Организация на конец каждого отчетного года оценивает права пользования активом на наличие признаков обесценения активов. В случае наличия любого признака организация оценивает возмещаемую сумму актива. Если признаки обесценения отсутствуют, обесценение не производится. Если существуют признаки обесценения, Организация определяет возмещаемую сумму.

2.4. Финансовые вложения.

Проверка на обесценение финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.5. Запасы.

Единица учета запасов.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.
Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.
Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер.

Учет списания материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Учет отгрузки (отпуска) готовой продукции.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по себестоимости первой по времени изготовления готовой продукции (способом ФИФО). Оценка готовой продукции, находящейся на складе (в иных местах хранения) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последней по времени изготовления готовой продукции.

Оценка незавершенного производства и готовой продукции в массовом и серийном производстве.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий, предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

2.6. Резерв под обесценение запасов.

Формирование резерва.

Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Отражение резерва в бухгалтерской отчетности.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов

2.7. Резервы по сомнительным долгам.

Выявление сомнительной дебиторской задолженности.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (1 квартал, полугодие, 9месяцев, год).

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у Организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Определение денежных эквивалентов.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты до востребования;
- депозиты на срок до трех месяцев включительно.

2.9. Расчеты по налогу на прибыль.

Порядок формирования информации о постоянных и временных разницах в бухгалтерском учете.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Способ определения величины текущего налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Способ отражения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе.

Организация применяет развернутое представление отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе.

Способ определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей.

Для определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей Организация применяет балансовый метод.

2.10. Заемные средства.

Определение длительного времени в целях применения норм ПБУ 15/2008.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации.

2.11. Оценочные обязательства.

Виды оценочных обязательств, создаваемых Организацией.

В учете Организации признается оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников.

Определение величины оценочного обязательства.

Способ определения оценочного обязательства: ежемесячно персонифицированно по каждому работнику суммированием оплат неиспользованных дней отпусков.

2.12. Доходы.

Доходы по обычным видам деятельности.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров (работ, услуг).

2.13. Расходы.

Признание коммерческих и управленческих расходов.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет страховых премий.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Учет недостач и потерь от порчи ценностей.

Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

2.14. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте.

Порядок пересчета в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Порядок пересчета денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Курс валюты для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях.

Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату.

2.15. Бухгалтерская отчетность.

Составление промежуточной отчетности.

Организация ежеквартально составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность для представления учредителю и иным заинтересованным пользователям.

Состав и содержание промежуточной и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация применяет формы годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе образцов, приведенных в приложениях №№3 - 8 к ФСБУ 4/2023.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность включает следующие формы:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) в текстовой и табличной форме.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность включает следующие формы:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах

Замена показателей группой показателей.

Информация об основных средствах представляется группой показателей: непосредственно основных средств, капитальных вложений в объекты основных средств, прав пользования активами.

Критерии определения существенности информации для отражения показателей в бухгалтерской отчетности.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Уровень существенности ошибки в бухгалтерском учете.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Способ раскрытия существенной информации об объектах бухгалтерского учета.

Существенные показатели приводятся обособленно в формах отчетности; более подробная информация приводится в Пояснениях; информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств раскрывается в Пояснениях.

Раскрытие информации по отчетным сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация не обязана раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. Руководством Организации не принималось добровольно решение о таком раскрытии.

Способ представления в Отчете о финансовых результатах доходов и связанных с ними расходов.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы.

Способ представления в отчетных формах отсутствующих показателей.

Показатели, отсутствующие у Организации, не приводятся. Если технически невозможно исключить строку из формы, в ней проставляется прочерк или ноль.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.1. Внеоборотные активы.

3.1.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение

					стоимость									
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 354	(1 354)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 354	(1 354)
	За 2024 г.	1 354	(928)	-	-	-	(426)	-	-	-	-	-	1 354	(1 354)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	1 354	(1 354)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 354	(1 354)
	За 2024 г.	1 354	(928)	-	-	-	(426)	-	-	-	-	-	1 354	(1 354)
из них исключ.прав	За 2025 г.	1 354	(1 354)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 354	(1 354)
	За 2024 г.	1 354	(928)	-	-	-	(426)	-	-	-	-	-	1 354	(1 354)

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего		-	-	426
в том числе: Другие НМА		-	-	426
из них созданные организацией		-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего		-	-	-
в том числе: Другие НМА		-	-	-
из них созданные организацией		-	-	-

Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных	фактические затраты	накопленное обесценение

							активов		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	1 301	-	(202)	-	1 099	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В т.ч. Другие НМА	За 2025 г.	-	-	202	-	(202)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	1 099	-	-	-	1 099	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о правах на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах, раскрыта в таблице:

Наименование	Остато на 31.12.2023., кол-во	Поступило в 2023г., кол-во	Остаток на 31.12.2024., кол-во	Поступило в 2024г., кол-во	Остаток на 31.12.2025., кол-во
1С Предприятие 8 ПРОФ.Клиентская лицензия на 10 раб.мест.	1,000		1,000		
1С Предприятие 8.3 ПРОФ.Лицензия на сервер (x86-64)	1,000		1,000		
Товарный знак "MARTICASA" (знак обслуж.№902831)	1,000		1,000		
Товарный знак (знак обслуживания) № 440628 MARTICASA	1,000		1,000		
Товарный знак комбинированного обозначения "Inner" (880550)	1,000		1,000		
Товарный знак комбинированного обозначения "Marticasa"(86612)	1,000		1,000		
Товарный знак комбинированного обозначения "Marticasa"(86613)	1,000		1,000		
Товарный знак (№ 508 020) МАКМАРТ				1,000	1,000
Товарный знак (№ 894 174) МАКМАРТ				1,000	1,000
Товарный знак (№ 897 188) МАКМАРТ				1,000	1,000
Товарный знак комбинированного обозначения "МАКМART" (333530)				1,000	1,000

На 31декабря 2024года проведена проверка на возможное обесценение НМА и капитальных вложений в объекты НМА. Признаков обесценения не обнаружено.

3.1.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		перекласифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная)стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	34 815	(27 510)	11 455	(613)	613	(5 852)	-	-	-	-	-	45 657	(32 749)
	За 2024 г.	33 898	(24 309)	917	-	-	(3 201)	-	-	-	-	-	34 815	(27 510)
В т.ч. Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	9 999	(6 229)	163	-	-	(1 097)	-	-	-	-	-	10 162	(7 326)
	За 2024 г.	9 598	(4 984)	402	-	-	(1 245)	-	-	-	-	-	9 999	(6 229)
Офисное оборудование	За 2025 г.	5 700	(4 587)	-	(180)	180	(589)	-	-	-	-	-	5 520	(4 996)
	За 2024 г.	5 185	(4 171)	515	-	-	(416)	-	-	-	-	-	5 700	(4 587)
Транспортные средства	За 2025 г.	8 683	(6 621)	6 544	-	-	(3 776)	-	-	-	-	-	15 227	(10 397)
	За 2024 г.	8 683	(6 004)	-	-	-	(616)	-	-	-	-	-	8 683	(6 621)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	5 856	(5 791)	4 748	(433)	433	(215)	-	-	-	-	-	10 171	(5 573)
	За 2024 г.	5 856	(5 696)	-	-	-	(96)	-	-	-	-	-	5 856	(5 791)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	4 577	(4 282)	-	-	-	(175)	-	-	-	-	-	4 577	(4 457)
	За 2024 г.	4 577	(3 454)	-	-	-	(828)	-	-	-	-	-	4 577	(4 282)

Наличие и движение прав пользования активами:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	6 544	(1 045)	59 558	(6 544)	2 021	(7 330)	-	-	-	59 558	(6 354)
	За 2024 г.	-	-	6 544	-	-	(1 045)	-	-	-	6 544	(1 045)
В т.ч. транспортные средства	За 2025 г.	6 544	(1 045)	59 558	(6 544)	2 021	(7 330)	-	-	-	59 558	(6 354)
	За 2024 г.	-	-	6 544	-	-	(1 045)	-	-	-	6 544	(1 045)

Организация не признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) по договорам аренды:

Договор	Подразделение	Арендодатель	Сроки действия
Договор №01/2026-АР от 18.12.2025г	ЛК Наро-Фоминск	ЗАО "ПОКОНАР", ИНН 5030007789	До 26.12.2026
Договор аренды №1/2026 от 30.10.2025г.	Черёмушки	НПАО ГПИ-1 ТЕКС , ИНН 7727060830	До 30.09.2026
Договор №26/2025 аренды от 31.01.2025г.	ЛК Мытищи	ООО "Мытищи", ИНН 5029029770	До 31.12.2025
Договор аренды №09/2021 от 21.10.2020г.	ЛК Воронеж	ИП Пантыкин Максим Павлович, ИНН 366602982560	Не определен
Договор субаренды №01-16 от 18.07.2016г.	ЛК Казань	ООО "МАК-АН", ИНН 1659171899	Не определен
Договор аренды №А9/2025 от 01.05.2025г.	ЛК Новосибирск	ООО "ГАЛЛОП", ИНН 5403200805	Не определен
Договор аренды №б/н от 22.12.2025г.	ЛК Красноярск	ИП Червяков Анатолий Иванович, ИНН 246414575816	До 30.11.2026
Договор аренды №87 от 17.02.2025г.	ЛК Одинцово	ПК "Мособлкоопторг" , ИНН 9729168470	До 28.02.2026
Договор аренды №41/25 от 01.09.2025г.	ЛК Юг	ООО "Самстрой", ИНН 5046006565	До 31.08.2026
Договор №13 от 07.07.2025г.	ЛК УФА	ООО "Адамант", ИНН 0278037564	До 31.07.2026
Договор аренды №1/25 от 30.04.2025г.	ЛК Ростов	ИП Юсупова Наталья Витальевна, ИНН 616600468838	До 29.03.2026
Договор субаренды №7 от 08.06.2017г.	ЛК Екатеринбург	ЗАО "Фининвест", ИНН 6639006624	Не определен

Договор аренды №Б/Н от 01.07.2025г.	ЛК Челябинск	ИП Шишкова Мария Евгеньевна, ИНН 745110518649	До 01.06.2026

Элементы амортизации основных средств в отчетном периоде не изменялись.

На 31декабря 2025года проведена проверка на возможное обесценение основных средств и прав пользования активами. Признаков обесценения не обнаружено.

3.1.3. Отложенные налоговые активы

Временная разница возникла из-за различия в способе признания расходов по использованию спецодежды, из-за различия признания и порядка списания стоимости основных средств, из-за наличия убытков, перенесенным на будущее, по присоединенной организации в отчетном периоде для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения. Изменение отложенного налогового актива:

Остаток на 31.12.2023.	Признание	Погашение	Остаток на 31.12.2024г.	Признание	Погашение	Остаток на 31.12.2025г.
13 999	10 719	17 670	7 048	17 035	2 012	22 071

3.2. Оборотные активы

3.2.1. Запасы

Информация о наличии и движении запасов:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 326 775	(21 231)	2 058 848	(2 116 867)	-	(1 439)	X	X	1 268 756	(22 670)
	За 2024 г.	1 145 988	(15 439)	2 413 844	(2 233 057)	-	(5 792)	X	X	1 326 775	(21 231)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	44 434	-	73 172	(82 800)	-	-	(9 628)	-	34 806	-
	За 2024 г.	45 759	-	76 007	(77 332)	-	-	(1 325)	-	44 434	-
Готовая продукция	За 2025 г.	17 738	-	46 318	(45 747)	-	-	571	-	18 309	-
	За 2024 г.	16 417	-	45 465	(44 144)	-	-	1 321	-	17 738	-

Товары	За 2025 г.	1 253 238	(21 231)	1 987 558	(2 037 751)	-	(1 439)	(28 740)	-	1 203 045	(22 670)
	За 2024 г.	1 073 489	(15 439)	2 347 831	(2 168 082)	-	(5 792)	(35 720)	-	1 253 238	(21 231)
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	11 362	-	20 180	(19 347)	-	-	-	-	12 195	-
	За 2024 г.	10 271	-	21 465	(20 374)	-	-	-	-	11 362	-
Товары отгруженные	За 2025 г.	3	-	5 264	(4 867)	-	-	397	-	400	-
	За 2024 г.	52	-	-	(49)	-	-	-	-	3	-

3.2.2. Дебиторская задолженность

Информация о резервах по сомнительным долгам по расчетам с покупателями товаров (работ, услуг):

Резерв сомнительных долгов	**Сумма**
Остаток резерва на 01.01.2024.	8 436,00
Списано Дз за счет резерва	-440
Восстановлен резерв	-9 713
Формирование резерва	4 247
Изменение за 2024год	-5 906
Остаток на 01.01.2025.	2 530
Списано Дз за счет резерва	-1
Восстановлен резерв	-11 603
Формирование резерва	12 943
Изменение за 2025год	1 339
Остаток на 01.01.2026.	3 869

3.2.3. Финансовые вложения.

Финансовые вложения	**Остаток на 31.12.2023**	2024 год		**Остаток на 31.12.2024.**	2025 год		**Остаток на 31.12.2025**
		Выдано	**Возвращено**		**Выдано**	**Возвращено**	
Денежные займы выданные	1 700	4 200	150	5 750	0	0	5 750
Итого	1 700	4 200	150	5 750	0	0	5750

3.2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Финансовые инструменты	**Остаток на 31.12.2023**	2024 год		**Остаток на 31.12.2024.**	2025 год		**Остаток на 31.12.2025.**
		Размещено	**Возвращено**		**Размещено**	**Возвращено**	
Размещение денежных средств в банке (овернайт, депозит краткосрочный)	0	0	0	0	99 040	85 550	13 490
Итого	0	0	0	0	99 040	85 550	13 490

3.2.5. Прочие оборотные активы

По строке 1260 баланса «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов (суммы страховых премий) с периодом списания до 12 месяцев после отчетной даты и суммы недостачи от кражи денежных средств.

3.3. Капитал и резервы

Уставный капитал (строка 1310 баланса) - 100 % вклад единственного участника Общества.

Добавочный капитал (строка 1350 баланса) в сумме 81 574тыс. рублей отражает вклад присоединенной компании ООО «ЕвроКромПласт» на приобретение основных средств в сумме 16 885тыс.руб., вклад в имущество присоединенной компании ООО «ММ Воронеж» в сумме 6 400тыс.руб., вклад в имущество присоединенной компании ООО «ММ Сибирь» в сумме 2 227тыс.рублей., вклад в имущество присоединенной компании ООО «ММ Поволжье» в сумме 5 200тыс.рублей, вклад в имущество учредителя в сумме 1 732тыс.рублей, вклад в имущество присоединенной компании ООО «ММ Балтия» в сумме 49 026тыс.рублей, вклад в имущество присоединенной компании ООО «ММ Ростов» в сумме 104тыс.рублей

Резервный капитал (строка 1360 баланса) сформирован согласно Уставу Общества.

Нераспределенная прибыль за 2024-2025г.г.:

	2024год			2025год		
Нераспределенная прибыль на 31.12.2023	Увеличение за счет чистой прибыли	Уменьшение на сумму начисленных дивидендов	Нераспределенная прибыль на 31.12.2024	Увеличение за счет чистой прибыли	Уменьшение на сумму начисленных дивидендов	Нераспределенная прибыль на 31.12.2025
1 006 457	289 287	169 435	1 126 309	214 856	155 756	1 185 409

Чистые активы:

На 31.12.2023. – 1 095 776тыс.руб., на 31.12.2024. – 1 215 628тыс.руб., на 31.12.2025. – 1 274 728тыс.руб.

3.4. Заемные средства

Заемные обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения.

Информация о наличии и движении заемных средств раскрыта в таблице:

Заемные средства	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Долгосрочные заемные средства (стр. 1410 бухгалтерского баланса), в том числе	6 500	0	0
Займы полученные	6 500	0	0
Краткосрочные заемные средства (стр. 1510), в том числе:	**50 000**	**100 000**	**1 000**
Кредиты	**0**	**50 000**	**0**
Займы полученные	**50 000**	**50 000**	**1 000**
Итого заемные средства	**56 500**	**100 000**	**1 000**

Просроченных обязательств нет.

3.5. Отложенные налоговые обязательства.

Временная разница возникла из-за различия в бухгалтерском и налоговом учете способа признания расходов по готовой продукции и основным средствам, положительных курсовых разниц по требованиям и обязательствам в иностранной валюте.

Остаток на 31.12.2023.	Признание	Погашение	Остаток на 31.12.2024г.	Признание	Погашение	Остаток на 31.12.2025г.
308	6 009	2 919	3 398	16 116	2 565	16 949

3.6. Оценочные обязательства

Информация о краткосрочных оценочных обязательствах раскрыта в таблице:

Наменование показателя	Остаток на 31.12.2023	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2024	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2025
Оценочное обязательство всего	25 358	39 416	35 257	-	29 517	42 360	40 312	-	31 565
В т.ч. оценочное обязательство на оплату отпусков	25 358	39 416	35 257	-	29 517	42 360	40 312	-	31 565

Ожидаемый срок исполнения: год, следующий за отчетным

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения оценочного обязательства: неизвестно, когда работники используют право на отпуск.

Неопределенности, существующие в отношении величины оценочного обязательства: расчет оценочного обязательства осуществлен по усредненным показателям / средний размер оплаты труда за расчетный период может отличаться от среднего размера оплаты труда за отчетный год в следствие колебаний размера оплаты труда по месяцам и изменения его размеров.

3.7. Прочие долгосрочные обязательства

Информация о долгосрочных обязательствах раскрыта в таблице:

Договор	Срок договора	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2025
Договор лизинга №35038/2025 от 02.07.2025г.	02.05.2027	0	0	14 057
Договор лизинга №63855/2025 от 19.11.2025г.	19.10.2027	0	0	1 278
Договор лизинга №68480/2025 от 10.12.2025г.	10.11.2027	0	0	9 236
Договор лизинга 2025-05/FL-84260 от 29.05.2025	04.04.2027	0	0	10 530
Итого		**0**	**0**	**35 101**

3.8. Краткосрочные обязательства по аренде:

Информация о краткосрочных обязательствах по аренде раскрыта в таблице:

Договор	Срок договора	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2025

Договор лизинга №49592/2026 от 15.09.2025г.	28.09.2026	0	0	50
Договор лизинга №37073/2024 от 15.05.2024г.	15.04.2025	0	350	0
Договор лизинга №76935/2024 от 06.09.2024г.	06.08.2025	0	994	0
Договор лизинга №АХ_ЭЛ/Екб-136403/ДЛ от 01.12.2023	07.05.2025	0	1 289	0
Итого		**0**	**2 633**	**50**

3.9. Выручка

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров (готовой продукции), поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка и себестоимость продаж по номенклатурным группам составила:

Номенклатурная группа	**2025г**		**2024г**	
	Выручка	**Себестоимость**	**Выручка**	**Себестоимость**
Прочее	917	783	4 128	2 888
01.Сушки	246 722	156 751	307 225	212 046
02.Ножки опорные	124 606	78 231	118 817	79 864
03.Фурнитура для столов	7 738	4 666	6 132	3 580
04.Колеса	1 433	795	1 451	800
05.Светильники	298 301	157 049	275 732	150 192
06.Метабоксы.	8 230	5 275	11 166	7 213
07.Направляющие	253 825	170 660	231 201	162 267
08.Подъемные механизмы	37 620	22 475	43 229	27 815
09.Смягчители ударов	21 147	11 788	19 918	11 650
10.Подвеска полок	258 794	162 443	250 119	163 493
11.Ручки	354 904	209 550	397 404	238 529
12.Петли	259 642	169 343	225 806	146 655
13.Сетчатые емкости	168 341	106 276	179 933	122 751
14.Наполнение шкафов	77 487	47 851	73 428	46 823
15.Полкодержатели	14 378	8 470	13 656	8 234
16.Менсолодержатели	14 595	9 106	14 672	9 388
17.Крепежи и стяжки	207 845	122 905	187 000	113 595
18.Замки	19	9	69	34
19.Ведра, емкости	71 486	42 669	74 681	48 109
20.Системы раздвижных и складных дверей	135 624	84 246	130 582	85 511

21.Профили алюминиевые	395 950	241 746	387 701	250 029
22.Профили пластиковые	1 319	620	1 591	804
23.Столешницы	1 792	1 499	3 444	2 891
25.Кромка	68 494	55 667	106 931	76 408
26.Стеновые панели	453	573	449	375
27.Бортики и угловые элементы	20 441	13 395	20 249	13 560
28.Цоколи и угловые элементы	78 819	52 177	107 031	71 646
29.Мойки	30 500	20 006	30 523	20 570
31.Мебель	18	12	0	0
32.Фасады	731	533	134	99
33.Экопрограмма	7	2	7	2
34.Разное	68 955	45 740	62 428	41 392
40. Поручни декоративные, рейлинги и навесные системы	3 734	2 262	1	1
41. Вешалки и крючки для одежды	2 165	1 235	4 731	3 186
Номенклатура МакБерри	3	3	3 007	1 584
Номенклатура МК	584	214	208	182
Номенклатура СМ	27	14	4	4
Ручки	53	18	87	63
Светильники, полки-светильники	1 065	506	2 115	1 086
СитиПласт	11 000	8 491	24 409	19 424
Студия Маркес	387	367	555	211
Товар				50
Услуги	4 748	0	4 416	0
Фасады	24 905	18 181	27 089	22 329
Итого	3 279 804	2 034 602	3 353 459	2 167 333

3.10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыты в таблице:

	Коммерческие расходы	
Статья затрат	2025год	2024год
Услуги комиссионера	3 473	0
Представительские расходы	2 106	1 466
Расходы на рекламу (ненормируемые)	19 546	13 284
Расходы на рекламу (нормируемые)	2 633	1 124

Транспортные расходы	65 320	58 989
Упаковка товара	8 329	8 044
Итого	**101 407**	**82 907**

Статья затрат	Управленческие расходы	
	2025год	2024год
Расходы на оплату труда	424 883	369 618
Отчисления на социальные нужды	127 095	105 773
Аренда	158 164	140 062
Амортизация	4 066	2 670
Материальные расходы	12 779	10 340
Расходы на содержание и эксплуатацию автомобилей (погрузчиков)	31 765	24 616
Командировочные расходы	34 295	21 131
Услуги связи и почтовые услуги	7 558	8 400
Услуги на сертификацию	438	264
Ремонт	5 874	2 025
Информационно-справочные услуги	522	466
Налоги и сборы (экологический сбор)	982	208
Прочие расходы	15 708	7 124
Всего расходов	824 129	692 697

3.11. Проценты к получению

Расшифровка процентов к получению:

Показатели	2025 год	2024 год
Проценты по займам, предоставленным другим организациям	127	33
Проценты от обслуживающего банка за использование денег на расчетном или депозитном счете;	74	0
Итого	201	33

3.12. Проценты к уплате.

Расшифровка процентов к уплате:

Показатели	2025 год	2024 год
Проценты, уплачиваемые по всем видам заемных обязательств организации	13 783	7 129
Проценты, начисленные по арендным платежам, за исключением той части, которая включается в стоимость актива (у арендатора)	4 382	562
Итого	18 165	7 691

3.13. Прочие доходы и расходы.

Расшифровка прочих доходов организации:

Наименование доходов	**2025 год**	**2024 год**

Суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности	1 101	898
Результаты инвентаризации	12 406	15 268
Доход на сумму кредит-ноты	1 965	1 763
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	6 011	1 269
Курсовые разницы	18 667	0
Иная операционная деятельность	156	5 499
Итого	40 306	24 697

Расшифровка прочих расходов организации:

Наименование расходов	2025 год	2024 год
Резерв сомнительныдолгов	1 339	0
Услуги банка	22 813	15 565
Иная операционная деятельность	16 422	10 245
Отклонение курса покупки иностранной валюты от официального курса	8 309	12 936
Расходы по предаче товаров безвозмездно и для собственных нужд	4 803	3 767
Курсовые разницы	0	11 628
Резерв по снижению стоимости товаров	1 439	5 792
Благотворительность	2 645	2 765
Налоги и сбоы, в т.ч пени	480	608
Итого	58 250	63 306

3.14. Налог на прибыль

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Показатели		за 2025 год	за 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	283 758	364 305
Ставка налога на прибыль, %	[2]	25	20
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] x [2]	70 940	72 861
Постоянный налоговый расход (доход)	[4]	2 876	2 887
Отложенный налог на прибыль отчетного периода	[5]	1 472	-10 772
Пересчет отложенных налогов за счет изменения ставки налога на прибыль (до 25%)	[6]	-4 913	0
Расход (доход) по налогу на прибыль	[7] = [3] + [4] + [5]+ [6]	70 375	64 976

3.15. Связанные стороны.

Контролирующее лицо: единственный участник, бенефициарный владелец, Мартынов Михаил Васильевич, ИНН 772906844138.

Операции со связанными сторонами – юридическими лицами, контролируемыми одним и тем же физическим лицом, что и ООО «Мартиком».

1) Связанные стороны: ООО «Студия МАРКЕС» (ИНН 5003071665), ЗАО «ПОКОНАР» (ИНН 5030007789), ООО «СитиПласт» (ИНН 5030081662), ООО «ММ Компонент» (7806433475), ООО «Лаборатория Металла» (ИНН 5030092142), ООО «Марти Гласс» (ИНН 5030091935), ООО «МЕДНЫЙ КЛЕВЕР» (5030095873), ООО «МакБерри» (ИНН 5003071721).

Характер операций: продажа товаров (работ, услуг) связанной стороне.

Объем операций:

Вид операции	Сумма	
	2025 г.	2024 г.
Продажа товаров	282 311	311 239
Получение оплаты	280 358	337 263

Незавершенные расчеты

Вид задолженности	На 31.12.2025 г.		На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 г.	
	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
Дебиторская	47 866	1 075	45 913	1 075	71 937	4 544
Кредиторская	-	X	-	X	-	X

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям: постоплата согласно договору.

Форма расчетов: безналичная оплата

Списание дебиторской задолженности связанных сторон в 2025 и 2024 годах не производилось.

2) Связанные стороны: ООО «Студия МАРКЕС» (ИНН 5003071665), ЗАО «ПОКОНАР» (ИНН 5030007789), ООО «СитиПласт» (ИНН 5030081662), ООО «ММ Компонент» (7806433475), ООО «Лаборатория Металла» (ИНН 5030092142), ООО «Марти Гласс» (ИНН 5030091935), ООО «МакБерри» (ИНН 5003071721).

Характер операций: приобретение товаров (работ, услуг) у связанной стороны.

Объем операций:

Вид операции	Сумма	
	2025 г.	2024 г.
Стоимость приобретенных товаров	170 152	228 831
Оплата	174 017	222 608

Незавершенные расчеты

Вил задолженности	На 31.12.2025 г.		На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 г.	
	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
Дебиторская	-	-	-	-	-	-
Кредиторская	8 952	X	12 817	X	6 594	X

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям: постоплата согласно договору.

Форма расчетов: безналичная оплата

3) Связанные стороны: ООО «Техпласт» (ИНН 5030042582).

Характер операций: аренда (лицензионный договор на право пользования) товарного знака.

Объем операций:

Вид операции	Сумма	
	2025 г.	2024 г.
Стоимость прав	56	54

Оплата	56	60

Незавершенные расчеты

Вид задолженности	На 31.12.2025 г.		На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023г.	
	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
Дебиторская	-	-		-	-	-
Кредиторская	-	X	-	X	6	X

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям: ежемесячно не позднее 10-го числа текущего месяца.

Форма расчетов: безналичная оплата

4) Связанные стороны: ЗАО «Поконар».

Характер операций: аренда помещения у связанной стороны, траспортные услуги.

Объем операций:

Вид операции	Сумма	
	2025 г.	2024 г.
Арендная плата, транспортные услуги.	98 039	76 505
Оплата	97 155	75 875

Незавершенные расчеты

Вид задолженности	На 31.12.2025 г.		На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 г.	
	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
Дебиторская	-	-	-	-	-	-
Кредиторская	2 988	X	2 104	X	1 474	X

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям: ежемесячно до 5-го числа текущего месяца.

Форма расчетов: безналичная оплата

Информация по операциям со связанными сторонами раскрывается в ограниченном объеме (по группам операций), так как иное раскрытие может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

Основной управленческий персонал: генеральный директор, первый заместитель генерального директора, заместитель генерального директора. Вознаграждение основному управленческому персоналу:

Виды вознаграждения	2025 год	2024 год	2023год
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	199 805	187 438	169 239
Оплата труда	19 499	18 003	15 905
Удержан НДФЛ	-3 075	-2 531	-2 159
Дивиденды	155 755	169 435	178 553
Удержан НДФЛ	23 315	-25 315	-26 683
Обязательные платежи во внебюджетные фонды	4 311	3 842	3 623

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались.

3.16. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

В 2025 году на деятельность Организации оказывали существенное влияние факторы экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Организации считает, что данные обстоятельства не окажут существенного влияния на способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Организации следит за развитием ситуации и предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования Организации.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Организации могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Организации в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Организации рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

3.17. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Рыночный риск. Организация оценивает рыночный риск как возможный в связи с изменением курса валют.

Риск ликвидности. Организация оценивает риск ликвидности как незначительный. Организация имеет положительные чистые активы и чистый оборотный капитал.

Операционный риск. Организация оценивает риск как незначительный. Для упреждения данного риска Организация проводит на ежемесячной основе анализ своей деятельности. Данный анализ включает оценку натуральных и финансовых показателей, показателей эффективности управления, проводит мониторинг рыночных цен на товар/работы/услуги, которые необходимы для деятельности Организации и т. д.

Репутационные риски. Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют существенные факты, которые могли бы оказать значительное негативное воздействие на сокращение числа покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой Организацией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставки продукции (услуг).

3.18. События после отчетной даты

В финансово-хозяйственной деятельности ООО «МартиКом» в период с 31 декабря 2025 года до 27 марта 2026 года не имели место факты хозяйственной деятельности, способные оказать на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 в качестве событий после отчетной даты.

Текущий портфель заказов Общества и ожидания относительно объемов реализации в будущем, а также запланированные мероприятия по снижению рисков, дают основания для уверенности в продолжение деятельности в течение как минимум 12 месяцев с отчетной даты.

3.19. Условные обязательства и условные активы

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы. В отношении Общества не ведётся судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

3.20. Обеспечения выданные и обеспечения полученные

Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества.
Общество не выдало обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций.
Общество не получало обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.
Общество не получило обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

3.21. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

По состоянию на отчётную дату 31.12.2025 и на 31.12.2024 у Общества отсутствуют:
- неразрешенные на отчётную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации;
- закрытие или открытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион;
- другие аналогичные факты.

3.22. Информация о прекращении деятельности

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом непрерывно на протяжении всего периода 2025 и 2024 годов и была направлена на получение доходов в отчётном и последующих периодах.

Генеральный директор
ООО «МартиКом» _____ Васильева Ольга Алексеевна

27 марта 2026г.