

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах по Маркет Групп ООО за 2025 год

1. Общие сведения о деятельности фирмы

- Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Маркет Групп».
- Сокращенное наименование: Маркет Групп ООО.
- Место нахождения (почтовый адрес): 117342, Москва г, ул Профсоюзная, д. 71, этаж 2, помещ. 12.
- Дата государственной регистрации: 21.01.2015 г.
- ИНН 7727048093 / КПП 772801001

Коды:

- ОГРН – 1157746038867
- ОКПО – 18828478
- ОКВЭД – 46.42
- ОКАТО – 45293566000
- Уставный капитал общества полностью оплачен и составляет 3 000 000 рублей.
- Казаков Сергей Николаевич с долей в Уставном капитале Общества 100 %.

- На конец отчетного периода на фирме числилось – 14 человек. Среднесписочная численность за 2025 год составила – 11 человек.
- Основными видами деятельности являются: Оптовая торговля.
- Дочерних и зависимых обществ, а также филиалов и представительств организация не имеет.
- Доходов по Государственным ценным бумагам организация не получала.

- Исполнительным органом Общества является «Генеральный директор» Казаков Сергей Николаевич.

2. Основные сведения об Учетной политике

2.1. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Общество формирует полную бухгалтерскую отчетность.

2.2. Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

2.3. Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

2.4. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.5. Определение дохода (осуществление расхода) – метод начисления.

2.6. Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения. Федеральный стандарт бухгалтерского учёта (ФСБУ) 14/2022 «Нематериальные активы» применяется Обществом с 2024 г. Федеральный стандарт бухгалтерского учёта (ФСБУ) 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» применяется Обществом с 2025 г.

2.7. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

2.8. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

2.9. Общество применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

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 с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.	Пункты 5, 13, 32,33 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасы 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 и пр	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
Расходы	Управленческие расходы 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

3. Финансово-хозяйственная деятельность

3.1. Маркет Групп ООО является оптовым поставщиком материально-технических ресурсов для производственной сферы деятельности.

Оптовая торговля

Выручка от реализации в оценке НЕТТО, тыс. руб.	2024 г.	2025 г.	+/-
Основная	116 005	127 803	11 798
%	100%	100%	10.17%
Итого, тыс. руб	116 005	127 803	11 798
%	100%	100%	10.17%

3.2. Основные показатели финансовых результатов деятельности и расшифровок активов и пассивов баланса представлены в регламентированных формах бухгалтерской отчетности.

3.3. Основные пояснения к бухгалтерской отчетности размещены в табличной форме по разделам, представленным ниже в соответствии с образцом пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах Приложения № 8 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н

3.4. Чистая прибыль (убыток) организации за отчетный период составила – (10 851) тыс. руб.

3.5. Налог на прибыль за 2025 г. составил – 1,5 тыс. руб.

3.6. Дивиденды Обществом в 2025 году не распределялись.

4. Инвентаризация

Инвентаризация материально-производственные запасов, основных средств и нематериальных активов, расчетов с контрагентами по состоянию на 31.12.2025 проведена, расхождений с учетными данными не обнаружено. Основных средств в организации нет.

5. Прочее

5.1. На момент написания настоящих пояснений Обществу не известно о предъявлении к нему каких-либо исков или о привлечении Общества к участию в деле в качестве третьего лица.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на оценку пользователей бухгалтерской отчетности, финансового положения или результатов деятельности Общества по состоянию на отчетную дату в Обществе отсутствовали.

Событий после отчетной даты, оказавших или которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год в Обществе не было.

В 2026 году Общество не планирует сокращение или прекращение своей деятельности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

30 марта 2026 г.

Генеральный директор

Казаков С.Н.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	618	-	92 199	(92 360)	-	-	X	X	457	-
	За 2024 г.	3 589	-	82 803	(85 775)	-	-	X	X	618	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	95	(95)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	618	-	92 199	(92 360)	-	-	-	-	457	-
	За 2024 г.	3 589	-	82 708	(85 680)	-	-	-	-	618	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	80 352	-	39 991	-	(79 768)	-	-	-	40 575	-
	За 2024 г.	56 825	-	76 185	-	(52 658)	-	-	-	80 352	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 817	-	3 011	-	(9 587)	-	-	-	3 241	-
	За 2024 г.	22 898	-	9 015	-	(22 096)	-	-	-	9 817	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	70 142	-	25 260	-	(70 142)	-	-	-	25 260	-
	За 2024 г.	33 457	-	66 878	-	(30 193)	-	-	-	70 142	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	311	-	732	-	-	-	-	-	1 043	-
	За 2024 г.	73	-	238	-	-	-	-	-	311	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с учредителями	За 2025 г.	-	-	10 500	-	-	-	-	-	10 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	75	-	478	-	(39)	-	-	-	514	-
	За 2024 г.	397	-	47	-	(369)	-	-	-	75	-
Итого	За 2025 г.	80 352	-	39 991	-	(79 768)	-	-	X	40 575	-
	За 2024 г.	56 825	-	76 185	-	(52 658)	-	-	X	80 352	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	79 877	-	-	(24 992)	-	-	54 884
	За 2024 г.	124 000	35 000	-	(79 123)	-	-	79 877
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	79 877	-	-	(24 992)	-	-	54 884
	За 2024 г.	124 000	35 000	-	(79 123)	-	-	79 877
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 768	13 675	10 400	(15 723)	-	-	20 120
	За 2024 г.	13 064	9 950	15 880	46 753	(73 879)	-	11 768
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 112	11 131	-	(9 110)	-	-	11 133
	За 2024 г.	8 700	9 060	-	(8 648)	-	-	9 112
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	50	-	-	-	-	50
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	77	776	-	(72)	-	-	781
	За 2024 г.	977	8	-	72 971	(73 879)	-	77
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 690	-	10 400	(6 340)	-	-	5 750
	За 2024 г.	3 380	-	15 880	(17 570)	-	-	1 690
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	201	583	-	(201)	-	-	583
	За 2024 г.	5	196	-	-	-	-	201
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	422	1 017	-	-	-	-	1 439
	За 2024 г.	2	420	-	-	-	-	422
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	266	118	-	-	-	-	384
	За 2024 г.	-	266	-	-	-	-	266
Итого	За 2025 г.	91 645	13 675	10 400	(40 715)	-	X	75 004
	За 2024 г.	137 064	44 950	15 880	(32 370)	(73 879)	X	91 645

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	782	491	-	-	1 273
	За 2024 г.	520	262	-	-	782

в том числе:						
Резерв на выплату отпускных	За 2025 г.	668	405	-	-	1 073
	За 2024 г.	444	224	-	-	668
Резерв на сумму страховых взносов с отпускных	За 2025 г.	114	86	-	-	200
	За 2024 г.	76	38	-	-	114

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	92 363	85 711
Затраты на оплату труда	23 096	20 588
Отчисления на социальные нужды	4 203	3 488
Амортизация	-	-
Прочие затраты	13 321	9 014
Итого по элементам	132 983	118 801
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	132 983	118 801