

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой и табличной форме  
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАКСМАРТ ТРЭЙД"**

**ИНН: 9710137060 КПП:771001001 ОГРН: 1247700582250**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

**1.1.** Сокращенное наименование – ООО "МАКСМАРТ ТРЭЙД".

**1.2.** Юридический адрес – 125047, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул 2-я Тверская-Ямская, д. 18, помещ. 7/2

**1.3.** Дата государственной регистрации – 29.08.2024.

**1.4.** Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 208 человек, в том числе:

<b>Показатель</b>	<b>Кол-во</b>
<b>Численность</b>	4 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

**1.5.** Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственный участник АО "МАКСМАРТ ГРУПП"-100%.

**1.6.** Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
- 46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров;

**1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Генеральный директор Общества: А.Н. Горячкин (с 11.09.2024 ).

Главный бухгалтер Общества: Е.А. Короткова (с 26.05.2025).

**1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию и не по внутренним

**2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

**3. Основа составления**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также

иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 1БУ от 29.08.2024.

#### 4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	31.12.2025	–
Дебиторская задолженность и обязательства по расчетам	31.12.2025	–
Резервы	31.12.2025	...
Денежные средства	31.12.2025	

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

#### 5. Запасы (материалы и товары)

На 31.12.2025 г стоимость товаров составила 3 929 тыс, руб., - товары, находящиеся в пути, переданные агенту для реализации клиентам.

Информация по их движению приведена в приложении в таблице *1.1. Наличие и движение запасов*. Обесценения не производилось резервы под снижение стоимости не создавались. Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Оценка товаров при выбытии осуществляется по средней себестоимости.

#### 6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 135 747 тыс. руб., в виду то, что Общество было образовано в 3-м квартале 2024года, данные за этот период для анализа не используются, т.к. данные не сопоставимы.

Расходы за 2025год составили 157 640 из них на себестоимость товаров для продажи приходится 120 005 тыс. руб., информация в разрезе видов расходов приведена в приложении в таблице *4. Расходы по обычным видам деятельности*

#### 7. Дебиторская задолженность и обязательства

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г составляет 38 652 тыс руб , основную доля (88%) задолженности приходится на основного дебитора – комиссионера, через которого велась комиссионная оптовая торговля товарами.

Информация о видах и движениях дебиторской задолженности приведена в приложении в таблице *2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности*

Обязательства на 31.12.2025 составили 69 931 тыс.руб., основную долю которых занимает задолженность по беспроцентному займу.

Задолженностей перед бюджетом Общество не имеет.

Информация о обязательствах приведена в приложении в таблице *3.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)*

## 8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «МАКСМАРТ ТРЭЙД» Связанными сторонами Общества являются материнская компания, ключевой управляющий персонал. За отчетный период и на конец отчетного года Общества располагает следующими сведениями:

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции, сумма в тыс. руб.
ООО «МАКСМАРТ ГРУПП»	Материнская компания	<...>	<...>
Ключевой управляющий персонал	Наемные сотрудники по ТК РФ	Оплата труда вместе с премиями	11 529

## 9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о движении денежных средств;
- отчет об изменениях капитала;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 10. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

## 11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России, а также сложившейся экономической обстановкой и налоговой нагрузкой в стране.

Произведена оценка возможности влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и сделаны следующие заявления:

из-за событий, связанных с экономической обстановкой в государстве и в целом на рынке, согласно плану оздоровления финансового положения компании идет переориентация деятельности, ведется поиск новых поставщиков и рынков сбыта и снижен темп деятельности приостановлена. На срок приостановки деятельности рабочие места сотрудников частично сохранены и выплачивается заработная плата. Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

Дата составления текстовых пояснений 28 февраля 2026 года.

## 12. Корректировка данных за прошлый период.

Данные на начало отчетного года в Бухгалтерской отчетности за 2024 пересчитаны, в виду наличия существенной ошибки, методом пересчета всех показателей с тем условием, как если бы она не была совершена.

Так как не было отражено в расходах суммы себе стоимости товаров, был некорректно рассчитан результат работы Общества за 2024год – прибыль в размере 11547 тыс.руб, после пересчета результат – Убыток , в размере (1 432 тыс руб).

Влияние ошибки на данные баланса и отчета о финансовые результаты приведены ниже:

**12.) Влияние ошибки на данные баланса приведены в ниже приведенной таблице:**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г. <b>(после корректировки)</b>	На 31 декабря 2024 г.( до корректировки)	Отклонение (влияние ошибки) Разница между данными, указанными в отчетности после корректировки в отчетности за 2025г и данными, указанными ранее в отчетности за 2024г
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. Внеоборотные активы</b>				
Отложенные налоговые активы	1180	477	93	477 016,63
<b>II. Оборотные активы</b>				
Запасы	1210	47	16168	-16 121,00
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	81	-	81,00
Дебиторская задолженность	1230	22 138	32710	-10 572,00
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	930	930	0,00
Прочие оборотные активы	1260	24	-	24,00
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>23 697</b>	<b>49901</b>	<b>-26 204,00</b>

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г. <b>(после корректировки)</b>	На 31 декабря 2024 г.( до корректировки)	Отклонение ( влияние ошибки) Разница между данными, указанными в отчетности после корректировки в отчетности за 2025г и данными указанными ранее в отчётности за 2024г
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. Капитал</b>				
Уставный капитал	1310	10	10	<b>0,00</b>
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 432)	11547	<b>-12 979,00</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
Заемные средства	1410	-	-	
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
Заемные средства	1510	-	23700	<b>-23 700,00</b>
Кредиторская задолженность	1520	24 747	14298	<b>10 449,00</b>
Оценочные обязательства	1540	372	346	<b>-274,00</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>23 697</b>	<b>49901</b>	<b>-26 204,00</b>

12.2) Влияние ошибки на показатели Отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код	За 2024 г. (Надо)	За 2024 г. (Было)	Отклонение (стлб 3-стлб 4)
1	2	3	4	5
Выручка	2110	17 882	17949	<b>-67,00</b>
Себестоимость продаж	2120	-16136	-15	<b>-16 151,00</b>
Валовая прибыль (убыток)	2100	1 746	17934	<b>-16 188,00</b>
Коммерческие расходы	2210	-280	-3508	<b>-3 788,00</b>
Управленческие расходы	2220	-3350	0	<b>-3 350,00</b>
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-1884	14426	<b>-16 310,00</b>
Прочие расходы	2350	-24		<b>-24,00</b>
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до	2300	-1908	14426	<b>-16 334,00</b>
Налог на прибыль организаций	2410	477	-2863	<b>3 340,00</b>
Чистая прибыль (убыток)	2400	-1431	11563	<b>-12 994,00</b>

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Запасы

1.1. Наличие и движение 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.	47	-	123 918	(120 036)	-	-	X	X	3 929	-
	За 2024 г.	-	-	16 183	(16 136)	-	-	X	X	47	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	47	-	123 918	(120 036)	-	-	-	-	3 929	-
	За 2024 г.	-	-	16 183	(16 136)	-	-	-	-	47	-

1.2. 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	2 991	40	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	2 991	40	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	44	-	2 218	-	-	-	-	-	2 262	-
	За 2024 г.	-	-	44	-	-	-	-	-	44	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	29	-	-	-	-	-	29	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	22 138	-	17 486	-	(972)	-	-	X	38 652	-
	За 2024 г.	-	-	22 138	-	-	-	-	X	22 138	-

## 2.2. 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	-	-	-	-	-	-

## 3. Обязательства

### 3.1. 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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	24 747	46 091	-	(908)	-	-	69 931
	3а 2024 г.	-	1 047	-	-	-	-	1 047
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	135	-	-	(135)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	135	-	-	-	-	135
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	68	-	(68)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	23 700	46 000	-	-	-	-	69 700
	3а 2024 г.	-	23 700	-	-	-	-	23 700
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	46	-	-	(46)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	46	-	-	-	-	46
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	353	-	-	(353)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	353	-	-	-	-	353
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	208	23	-	-	-	-	231
	3а 2024 г.	-	208	-	-	-	-	208
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	306	-	-	(306)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	306	-	-	-	-	306
Итого	3а 2025 г.	24 747	46 091	-	(908)	-	X	69 931
	3а 2024 г.	-	1 047	-	-	-	X	1 047

### 3.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

### 3.3. 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.	372	1 474	1 247	32	566
	За 2024 г.	-	372	-	-	372
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	372	1 474	1 247	32	566
	За 2024 г.	-	372	-	-	372

### 4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	120 005	16 136
Затраты на оплату труда	20 257	2 475
Отчисления на социальные нужды	4 580	748
Амортизация	-	-
Прочие затраты	12 798	407
Итого по элементам	157 640	19 766
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	157 640	19 766