ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.
Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена 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. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Маркет» (далее «Общество») образовано в 2000 г. Организация ведет Торговлю оптовую прочими пищевыми продуктами, ОКВЭД 46.38.2.

Средняя численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 238 человек (31 декабря 2024 г. – 228 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 344033, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Портовая, 372В / строение 1, помещение 6.

Обособленные подразделения Общества зарегистрированы по адресу:

ОП ООО «МАРКЕТ» г. Ростов - 346800, Ростовская область, Муниципальный район Мясниковский, Чалтырское сельское поселение, Территория Юго-Восточная промзона, зд. 10, стр.2.

ОП ООО «МАРКЕТ» г. Ростов - 344011, г. Ростов-на-Дону, ул. Текучева, д. 144.

Филиал ООО "Маркет" г. Волгоград - 400075, Волгоградская область, г. Волгоград, Авиаторов шоссе, 17, А.

ОП ООО "Маркет" г. Воронеж - 394026, Воронежская область, г. Воронеж, Дружинников, 7Д.

ОП ООО "Маркет" г. Липецк - 398037, г. Липецк, Поперечный проезд 9, владение 2.

ОП ООО "Маркет" г. Тамбов - 392026, г. Тамбов, ул. Сенько, 20.

ОП ООО "Маркет" г. Белгород - 08006, г. Белгород , 5 заводской переулок, д.2.

ОП ООО "МАРКЕТ" г. Пермь - 614064, Пермский край, г. Пермь, ул. Чкалова, зд. 9 А, оф. 212.

ОП ООО "МАРКЕТ" г. Екатеринбург - 620050, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Ангарская, д. 77 офис 207.

ОП ООО "Маркет" г. Челябинск – 454038, г. Челябинск ,ул. Монтажников, д. 16.

ОП ООО "Маркет" г. Пенза – 440013, г. Пенза, ул. Светлая д.50 "А".

ОП ООО "Маркет" г. Саратов – 410003, г. Саратов ул. Чемодурова, д.11.

ОП ООО "МАРКЕТ" г. Ставрополь - 355035, Ставропольский край, г. Ставрополь, Коломийцева, 13, стр.1.

ОП ООО "МАРКЕТ" г. Краснодар - 350056, Краснодарский край, г. Краснодар, Восточный Обход, 239.

ОП ООО "МАРКЕТ" г. Сочи - 354207, Краснодарский край, Сочи г., с. Ордынка, Барановское шоссе, д. 2 А.

Бенефициарными владельцами являются:

Балдин Андрей Викторович владеет долей прямо 100%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Директор) - Чернов Андрей Валерьевич.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Участники:

- Балдин Андрей Викторович.

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимость за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы».

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- инвентарный номер;
- Партия.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов, производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение семи лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительной собственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку

руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

8. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительный считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то непредсказуемые суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

11. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности

и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

12. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих расходов.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- резервы по сомнительным долгам,
  и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих расходов.

13. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

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 Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

14. Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой товаров, работ, услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

15. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую отчетность в полном составе по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

4. Основные средства

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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) 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.	140 847	(62 797)	20 623	(1 125)	519	(19 744)	-	-	-	-	-		160 345	(82 022)
	За 2024 г.	123 995	(43 448)	16 856	(4)	3	(19 353)	-	-	-	-	-		140 847	(62 797)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	151	(111)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-		151	(116)
	За 2024 г.	151	(106)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-		151	(111)
Сооружения	За 2025 г.	92	(68)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-		92	(74)
	За 2024 г.	92	(62)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-		92	(68)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	88 145	(36 696)	3 479	-	-	(10 116)	-	-	-	-	-		91 625	(45 809)
	За 2024 г.	73 007	(27 121)	15 139	-	-	(9 574)	-	-	-	-	-		88 145	(36 696)
Офисное оборудование	За 2025 г.	386	(152)	-	-	-	(79)	-	-	-	-	-		386	(230)
	За 2024 г.	227	(112)	158	-	-	(39)	-	-	-	-	-		386	(152)
Транспортные средства	За 2025 г.	44 353	(22 122)	14 947	(836)	384	(8 113)	-	-	-	-	-		58 464	(29 851)
	За 2024 г.	44 356	(13 442)	-	(4)	3	(8 683)	-	-	-	-	-		44 353	(22 122)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	6 949	(3 039)	2 197	(289)	135	(1 396)	-	-	-	-	-		8 857	(4 299)
	За 2024 г.	5 418	(2 020)	1 531	-	-	(1 019)	-	-	-	-	-		6 949	(3 039)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	771	(610)	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-		771	(642)
	За 2024 г.	743	(583)	28	-	-	(26)	-	-	-	-	-		771	(610)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. 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.	76 185	(7 794)	3 150	-	-	(13 298)	-	-	-	79 335	(21 093)
	За 2024 г.	12 435	(1 878)	63 751	-	-	(5 917)	-	-	-	76 185	(7 794)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	76 185	(7 794)	3 150	-	-	(13 298)	-	-	-	79 335	(21 093)
	За 2024 г.	12 435	(1 878)	63 751	-	-	(5 917)	-	-	-	76 185	(7 794)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	136 565	146 441	91 104
в том числе:			
Здания	35	40	44
Сооружения	18	24	30
Машины и оборудование (кроме офисного)	44 815	51 450	45 886
Офисное оборудование	155	234	115
Транспортные средства	86 855	90 621	41 471
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 558	3 911	3 398
Другие виды основных средств	129	161	159
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		капитальные затраты	накопленная амортизация	затраты	амортизация	списано	переклассифицировано в качестве инвестиционной недвижимости	капитальные затраты	накопленная амортизация
Капитальные вложения в приобретение основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	22 241	-	12 197	11 044	-	-
	за 2024 г.	-	-	16 531	-	11 631	176 900	-	-
в том числе:									
Непроизводственные товары	за 2025 г.	-	-	19	-	139	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Одежда и мебель	за 2025 г.	-	-	19	-	119	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы	за 2025 г.	-	-	221	-	1221	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	691	-	1691	-	-	-
Запчасть	за 2025 г.	-	-	11916	-	11916	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	756	-	1756	-	-	-
Оборудование (кроме оптических средств)	за 2025 г.	-	-	1 186	-	1266	12 186	-	-
	за 2024 г.	-	-	15 176	-	116	11 992	-	-
Транспортные средства	за 2025 г.	-	-	16 669	-	-	116 669	-	-
	за 2024 г.	-	-	61 751	-	-	161 751	-	-
Оргтехника	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	156	-	-	1156	-	-
Капитальные вложения в создание основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	1 767	-	176	12 617	-	-
	за 2024 г.	-	-	1 786	-	-	11 786	-	-
в том числе:									
Таможенный сертификат с электронным кодом LB436RD 0:15:1 Сар. Кв 7.1.1 1766=9	за 2025 г.	-	-	1 67	-	-	11 67	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Таможенный сертификат с электронным кодом LB436RD 0:15:1 Сар. Кв 7.1.1 1766666	за 2025 г.	-	-	1 67	-	-	11 67	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Станция Воронеж-2766/ 125 1=1	за 2025 г.	-	-	816	-	176	1766	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Станция Воронеж-2766/ 125 156	за 2025 г.	-	-	156	-	-	1156	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Станция Воронеж-2766/ 125 166	за 2025 г.	-	-	1 21 7	-	-	11 21 7	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
автомобиль-фургон 66-17 2666 № 22666 76 1 выкуп	за 2025 г.	-	-	1 97	-	-	1 97	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Станция Воронеж-2766/ 125 17	за 2025 г.	-	-	179	-	-	1179	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
автомобиль Ford Transit 76C с рефрижераторной № 6666 ОС 159	за 2025 г.	-	-	116	-	-	11 16	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
автомобиль Ford Transit 76C с рефрижераторной № 6665 ОС 159	за 2025 г.	-	-	1 16	-	-	1 16	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
автомобиль Ford Transit 76C с рефрижераторной № 6750 ОС 159	за 2025 г.	-	-	116	-	-	11 16	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
автомобиль Ford Transit 76C с рефрижераторной № 1660 ОС 159	за 2025 г.	-	-	166	-	-	11 66	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения Екатеринбург	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	21	-	-	121	-	-
Перегородка из складной сварной конструкции	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	166	-	-	1166	-	-
Станция Ставрополь 2766/ 125 1 1	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	1 16 1	-	-	11 16 1	-	-
Таможенный сертификат с электронным кодом LB436RD 0:15:1 Сар. Кв 7.1.1 1166=5 16	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	1 67	-	-	11 67	-	-
Капитальные вложения в улучшение восстановление основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Ремонт основных средств	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.8. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		капитальные затраты	накопленная амортизация	затраты	амортизация	списано	переклассифицировано в качестве инвестиционной недвижимости	капитальные затраты	накопленная амортизация
Капитальные вложения в приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в создание инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в улучшение восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства

В составе основных средств числятся машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Права пользования активом отражены по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

5. Финансовые вложения

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущая рыночная стоимость/резерв под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 600	-	3 117 800	(3 074 600)	-	-	-	-	46 800	-
	За 2024 г.	-	-	2 132 690	(2 129 190)	-	-	-	-	3 600	-
в том числе:											
Пай	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	3 600	-	3 117 800	(3 074 600)	-	-	-	-	46 800	-
	За 2024 г.	-	-	2 132 690	(2 129 190)	-	-	-	-	3 600	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 100	-	-	(4 100)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 100	-	-	(4 100)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 600	-	3 117 800	(3 074 600)	-	-	-	-	46 800	-
	За 2024 г.	4 100	-	2 132 690	(2 133 290)	-	-	-	-	3 600	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов и товаров.

6. Запасы

6.1. 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.	313 534	-	2 521 890	(2 508 430)	-	-	X	X	326 993	-
	За 2024 г.	239 796	-	2 446 256	(2 372 519)	-	-	X	X	313 534	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	17 494	-	93 303	(77 388)	-	-	277	-	33 686	-
	За 2024 г.	7 248	-	79 662	(69 430)	-	-	14	-	17 494	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(314)	-	-	314	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(49)	-	-	49	-	-	-
Товары	За 2025 г.	296 040	-	2 428 587	(2 430 728)	-	-	(591)	-	293 307	-
	За 2024 г.	232 548	-	2 366 594	(2 303 039)	-	-	(63)	-	296 040	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. **Дебиторская и кредиторская задолженность**

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей в погашение (списанной) в ходе отчетного периода)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	552 027	(4 422)	543 864	-	(540 969)	(682)	(43 768)	-	554 250	(10 383)
	За 2024 г.	393 292	(2 837)	551 664	-	(392 744)	(185)	(21 126)	-	552 027	(4 422)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 187	-	9 868	-	(11 576)	-	-	-	12 479	-
	За 2024 г.	21 540	-	14 638	-	(21 922)	(69)	-	-	14 187	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	521 654	(4 422)	520 919	-	(524 142)	(580)	(43 768)	-	517 851	(10 383)
	За 2024 г.	364 579	(2 837)	524 034	-	(366 843)	(116)	(21 126)	-	521 654	(4 422)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 964	-	390	-	(68)	(65)	-	-	1 831	-
	За 2024 г.	86	-	1 478	-	-	-	-	-	1 564	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 961	-	1 542	-	(386)	(37)	-	-	4 070	-
	За 2024 г.	1 020	-	1 968	-	(37)	-	-	-	2 961	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 787	-	9 442	-	-	-	-	-	16 229	-
	За 2024 г.	-	-	6 787	-	-	-	-	-	6 787	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 851	-	-	-	(2 851)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 063	-	-	-	(3 212)	-	-	-	2 851	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	24	-	-	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	15	-	1	-	(14)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	3	-	14	-	(2)	-	-	-	15	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2 017	-	1 678	-	(1 931)	-	-	-	1 764	-
	За 2024 г.	-	-	2 745	-	(728)	-	-	-	2 017	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	552 027	(4 422)	543 864	-	(540 969)	(682)	(43 768)	X	554 250	(10 383)
	За 2024 г.	393 292	(2 837)	551 664	-	(392 744)	(185)	(21 126)	X	552 027	(4 422)

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	82 586	72 203	86 218	81 797	45 072	42 235
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 716	5 716	7 505	7 505	2 570	2 570
Расчеты с покупателями и заказчиками	73 345	62 962	76 396	71 973	42 215	39 378
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1 831	1 831	1 564	1 564	86	86
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 695	1 695	754	754	201	201

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила - 10 383 тыс. руб. (на 31.12.24 – 4 422 тыс. руб.)

8. Обязательства

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (заполняется для обязательств, погашение которых предусмотрено в отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перешло к другому лицу	
			в результате сделок с контрагентом на иных условиях договора	прочие поступления	погашено	выбыло		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по займам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед государством	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	621 825	319 693	-	1 336 112	1 122	-	604 684
	За 2024 г.	866 611	351 554	-	1 131 672	168	-	621 825
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	216 136	186 541	-	1 219 143	19	-	297 121
	За 2024 г.	111 577	217 913	-	111 761	125	-	216 136
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 167	1 521	-	16 638	191	-	1 559
	За 2024 г.	8 137	6 666	-	18 187	141	-	6 167
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	382	-	-	1 382	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	47	1 147	-	-	-	-	1 194
	За 2024 г.	36	17	-	-	-	-	47
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	484	199	-	1 162	127	-	1 919
	За 2024 г.	2 625	11 566	-	13	-	-	484
Расчеты по займам	За 2025 г.	5 976	2 268	-	123 176	-	-	2 462
	За 2024 г.	8 666	5 176	-	15 976	-	-	5 976
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	267 003	-	-	12 566	-	-	254 991
	За 2024 г.	186 931	265 113	-	-	-	-	267 003
Краткосрочные займы	За 2025 г.	61 966	-	-	161 966	-	-	-
	За 2024 г.	96 566	15 466	-	-	-	-	61 966
Доходы последующих периодов	За 2025 г.	786	-	-	1 786	-	-	-
	За 2024 г.	566	222	-	-	-	-	786
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 671	-	-	1 171	-	-	2 597
	За 2024 г.	3 169	1 799	-	12 322	-	-	3 671
Расчеты по НДС, отраженные в БНС	За 2025 г.	19 516	8 119	-	-	-	-	27 635
	За 2024 г.	24 151	14 677	-	-	-	-	19 516
Расчеты по БНС	За 2025 г.	-	2 616	-	-	-	-	2 616
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6 157	1 611	-	-	-	-	7 768
	За 2024 г.	5 666	1 192	-	-	-	-	6 157
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	12 889	3 157	-	-	-	-	16 146
	За 2024 г.	9 126	3 763	-	-	-	-	12 889
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6	-	-	16	-	-	-
	За 2024 г.	21	6	-	121	-	-	6
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 615	-	-	1 131	-	-	584
	За 2024 г.	841	1 132	-	-	-	-	1 615
Расчеты по возмещению условий (ценовой) выгоды	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные сверх будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	621 825	319 693	-	1 336 112	1 122	X	604 684
	За 2024 г.	866 611	351 554	-	1 131 672	168	X	621 825

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	156 812	96 661	12 612
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	156 676	89 238	2 199
Расчеты с покупателями и заказчиками	212	522	9 198
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	134	47	16
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	247	81
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	146

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			резерв	списано		
				погашено	высвободившиеся суммы	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Налоги

9.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг. Сумма НДС исчисляется 610 570 429 руб. Сумма НДС уплаченная 96 843 604,00 руб.

9.2. Налог на прибыль организации

Организация применяет в 2025 году ставку по налогу 25%. По данным налогового учета прибыль до налогообложения за 2025 г. составила 136942 тыс. руб. (в 2024 году – 133925 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила - 2411 тыс. руб. (в 2024 году – 7129 тыс. руб.). Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате постоянных разниц, возникших в связи с реализацией признания в бухгалтерском учете и налогообложении результатов переоценки объектов основных средств. В связи с учетом отложенных налоговых активов и обязательств согласно ПБУ 18 балансовым методом, в отчете о финансовых результатах ОНА не фигурирует, но в строке 2412 Отчета о финансовых результатах показывается отложенный налог на прибыль, который формируется из изменений ОНА и ОНО.

10. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 495 778	2 359 816
Затраты на оплату труда	298 136	254 644
Отчисления на социальные нужды	87 930	74 468
Амортизация	33 042	25 269
Прочие затраты	380 065	304 641
Итого по элементам	3 294 951	3 018 837
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 294 951	3 018 837

11. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Маркет», отсутствуют.

Директор ООО «Маркет» Чернов А.В.
30 марта 2026