
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭГО-ПЛЮС»

170002, Российская Федерация, Тверская область, г. Тверь, Коминтерна ул., д. 47/102, помещение 23, офис 205
Телефон: 8-915-722-07-14 Директор
ИНН 6950093910 КПП 695001001 ОГРН 1086952028822

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Эго-плюс» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.3 Виды деятельности: розничная, оптовая торговля одеждой, реализация продукции (одежда) по договорам комиссии и агентским договорам.

Основной вид деятельности: 47.71 Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах.

2. Информация об учетной политике

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.3 В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства и с применением упрощенных способов учета, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2.4 Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

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

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

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

Организация 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.

2.5 Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.6 Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

3. Расшифровки к строкам упрощенной бухгалтерской(финансовой) отчетности и иная существенная информация о финансовом положении Общества.

Все суммы представлены в тысячах рублей.

3.1 Расшифровка к строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Стоимость с учетом накопленной амортизации	Поступило	Списано	Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Стоимость с учетом накопленной амортизации
Нематериальные активы	2025	333	199	134	-	-	18	333	217	116
	2024	333	180	153	-	-	19	333	199	134

3.2 Расшифровка к строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года	
		фактическая себестоимость	Поступило (фактическая себестоимость)	Списано (фактическая себестоимость)	фактическая себестоимость	
Запасы	2025 г	7068	4	6634	438	
	2024	14229	3108	10269	7068	
В том числе:	товары	2025	1240	-	1197	43
	2024	2121	-	881	1240	
готовая продукция	2025	2800	4	2717	87	

	2024	3775	2034	3009	2800
товары, переданные на комиссию по договорам комиссии	2025	2886	-	2578	308
	2024	6555	-	3669	2886
Сырье и материалы	2025	142	-	142	-
	2024	1778	1074	2710	142

3.3 Расшифровка к строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец года
			Поступило	Выбыло	
Дебиторская задолженность, В т.ч.	2025	6025	317	6001	341
	2024	6142	2359	2476	6025
расчеты с покупателями и заказчиками	2025	5936	166	5933 в т.ч. 4521 - уступка прав требования долга по договорам цессии списано в прочие расходы.	169
	2024	5708	2340	2112	5936
авансы выданные (расчеты с поставщиками и подрядчиками)	2025	89	2	68	23
	2024	434	19	364	89
прочая	2025	-	149	-	149
	2024	-	-	-	-

3.4 Расшифровка к строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец года
			Поступило	Выбыло (погашено)	
Кредиторская задолженность, В т.ч.	2025	7973	189	6560	1602
	2024	8273	339	639	7973
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	7714	-	6301	1413
	2024	7772	80	138	7714
налоги и взносы	2025	187	184	187	184
	2024	370	187	370	187
заработная плата	2025	72	5	72	5
	2024	131	72	131	72

3.5 Расшифровка к строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отчета о финансовых результатах.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты (себестоимость реализованных	5833	8736

товаров, продукции)		
Затраты на оплату труда	2006	3332
Страховые взносы	451	712
Затраты на услуги комиссионеров, комиссионные вознаграждения по договорам комиссии	2562	5631
Арендные платежи	361	871
Коммунальные платежи	270	359
Расходы на доставку товара, продукции	145	397
Расходы на услуги связи	66	127
Расходы, связанные с приобретением права на использование программ для ЭВМ	87	173
Амортизация нематериальных активов	18	19
Прочие расходы по обычным видам деятельности (канцелярские, командировочные, почтовые, юридические, на маркировку и упаковку продукции, проведение испытаний продукции, прочие хозяйственные)	215	437
Итого расходы по обычным видам деятельности	12014	20794

3.6 Расшифровка к строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Доход от уступки прав требования долга по договорам цессии	4505	-
Компенсация от комиссионеров за утерянные и испорченные товары	722	936
Прочие внереализационные доходы	334	5
Сумма прощенного денежного долга	-	2700
Итого прочие доходы	5561	3641

3.7 Расшифровка к строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Себестоимость списанных товаров, продукции, прочих материалов (на благотворительность, недостача, брак, реализация прочих материалов)	142	708
Себестоимость списанных товаров у комиссионеров (утерянные и испорченные, комиссионерами)	659	825
Расходы на услуги банков	17	27
Списана дебиторская задолженность (уступка прав требования долга по договорам цессии)	4521	-
Прочие внереализационные расходы	85	159
Итого прочие расходы	5424	1719

3.8 В связи с тяжелым экономическим положением Общества и недостаточностью денежных средств, в 2025 году товары для реализации не закупались, и продукция не производилась, т.е. ассортимент не обновлялся.

В условиях кризиса и высокой конкуренции на рынке, начиная с 2024 года, потребительский спрос на продукцию Общества резко упал. Все это повлекло снижение цен на товар (продукцию). Товар (продукцию) приходилось распродавать с минимальной торговой наценкой либо по себестоимости, либо по ценам ниже себестоимости. При этом цены на все услуги сторонних организаций, необходимых для ведения деятельности Общества, ежегодно растут. В следствии этого Обществом был получен убыток.

В настоящий момент Общество завершает все договорные отношения с контрагентами, все взаиморасчеты и планирует начать процесс ликвидации Общества.

Директор _____ Зверева Е.Ю.
02.03.2026 г.