

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.**

ООО «ЭКСМОРК-ЦЕНТР» является малым предприятием.

На 01.01.2025 г. среднесписочная численность составляет 1 чел.

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб. Учредителем общества является физическое лицо.

В обществе на 2025 год разработана учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета согласно ПБУ 1/2008, изменения в учетную политику вносились в связи с началом применения ФСБУ 4/2023, учетная политика соблюдается.

Вознаграждения сотрудникам общества в 2025 году выплачивались в виде заработной платы в соответствии со штатным расписанием ООО «ЭКСМОРК-ЦЕНТР» в сумме 314 тыс. руб.

Дивиденды в 2025 г. не распределялись и не выплачивались.

В обществе отсутствуют амортизируемые основные средства.

ООО «ЭКСМОРК-ЦЕНТР» в 2025 году не осуществляло финансовых вложений, не получало займы от физических лиц.

Согласно приказу №1 от 29.12.2025 г. в обществе проведена инвентаризация следующих счетов: 10 «Материалы», 50 «Касса», 51 «Расчетные счета», 60 «Расчеты с поставщиками», 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», 68 «расчеты по налогам и сборам», 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению». По результатам инвентаризации излишки и недостачи отсутствуют.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

В течение 2025 года основным видом деятельности общества являлась Торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах.

По строке 2120 «Отчета о финансовых результатах» отражены расходы, связанные с оказанием услуг, выплатой заработной платы в сумме 679 тыс. руб.

По строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» отражены расходы по оплате услуг кредитных организаций, списание дебиторской задолженности с истекшим сроком давности в сумме 157 тыс. руб.

По строке 2400 «Отчета о финансовых результатах» отражен убыток организации в сумме 836 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составляет 330 тыс. руб., кредиторская задолженность составляет 11 572 тыс. руб.

Убыток, полученный ООО «ЭКСМОРК-ЦЕНТР» по результатам деятельности в 2025 году обусловлен отсутствием выручки, связанной с высокой конкуренцией и с не стабильной экономической ситуацией в стране. При этом общество вынуждена нести расходы на аренду помещений, заработную плату работникам, расходы по оплате услуг кредитных организации. В настоящее время руководством общества проводятся работы по максимальному наращиванию объемов продаж и анализу постоянных расходов, на предмет их оптимизации и сокращения. По результатам деятельности в 2026 году общество рассчитывает получить доход.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Расшифровка показателей «Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года» представлены в виде таблиц.

## 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.	196	-	-	(75)	-	-	X	X	121	-
	За 2024 г.	175	-	21	-	-	-	X	X	196	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	75	-	-	(75)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	54	-	21	-	-	-	-	-	75	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	121	-	-	-	-	-	-	-	121	-
	За 2024 г.	121	-	-	-	-	-	-	-	121	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	912	-	-	-	(672)	-	-	-	240	-
	3а 2024 г.	1 500	-	-	-	(588)	-	-	-	912	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 164	-	15	-	(672)	(177)	-	X	330	-
	3а 2024 г.	1 657	-	101	-	(594)	-	-	X	1 164	-

## 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	3а 2025 г.	200	-	-	-	-	-	200
	3а 2024 г.	200	-	-	-	-	-	200
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	200	-	-	-	-	-	200
	3а 2024 г.	200	-	-	-	-	-	200
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	11 653	2	-	(83)	-	-	11 572
	3а 2024 г.	11 591	73	-	(11)	-	-	11 653
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9 859	-	-	-	-	-	9 859
	3а 2024 г.	9 859	-	-	-	-	-	9 859
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 770	-	-	(65)	-	-	1 705
	3а 2024 г.	1 701	69	-	-	-	-	1 770
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
	За 2024 г.	5	4	-	-	-	-	9
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	2	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	9	-	-	(3)	-	-	6
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	-	(6)	-	-	9
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	11 853	2	-	(83)	-	X	11 772
	За 2024 г.	11 791	73	-	(11)	-	X	11 853

## 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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

## 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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	75	-
Затраты на оплату труда	314	215
Отчисления на социальные нужды	92	63
Амортизация	-	-
Прочие затраты	199	232
Итого по элементам	679	510
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	679	510