

Общество с ограниченной ответственностью «ЭКСЕЛЛЕНТ»

юридический адрес: 454048, Челябинская обл., г. Челябинск, ул. Сталеваров, д.7, оф.207
ИНН 7449039366 \ КПП 746001001
ОГРН 1037402698090

24 марта 2026 г.

г. Челябинск

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г

1. Сведения об организации.

1.1. Общество зарегистрировано 16.05.2011 г. ОГРН 1037402698090

Юридический адрес: 454087, г. Челябинск, ул. Сталеваров, дом № 7, офис 207.

Основной вид деятельности Общества – Торговля оптовая шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями (ОКВЭД – 46.36.2)

Исполнительный орган Общества – директор Грушин Игорь Владимирович.

Высшим органом управления Общества является единственный участник – Грушин Игорь Владимирович

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 12 человека

Общество не является эмитентом публично размещаемых бумаг.

1.2. Текущая деятельность предприятия – оптовая торговля кондитерскими изделиями и прочими пищевыми продуктами.

1.3. Организация применяет общий режим налогообложения.

2. Информация о связанных сторонах:

Исполнительный орган Общества – директор Грушин И.В.

Единственный учредитель – Грушин И.В.

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

3. 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.

4. Учетная политика предприятия.

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства финансов РФ и в соответствии с утвержденной на предприятии Учетной политикой, с учетом принятых изменений и дополнений.

2.2. В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

5. Основные показатели деятельности организации

5.1 Доходы организации:

Показатели	2025г	2024г
Доходы всего(тыс. руб.), в том числе:	562 046	927 635
- от торговой деятельности	550 935	927 635
- от реализации имущественных прав	1 640	0
- от прочих (внереализационных)доходов	9 471	14 936

5.2. Расходы организации

Показатели	2025г	2024г
Прямые расходы (тыс.руб.)	488 327	839 137

Издержки обращения на реализацию продукции (тыс. руб.) в т.ч:	21 708	31 798
- Материальные затраты	226	434
- Расходы на оплату труда	5 160	5 510
- Отчисления на социальные нужды	1 493	1 468
- Амортизация	0	48
- Производственные затраты	4 655	582
- Транспортные Расходы с учетом распределения на остаток товаров	10 174	21 603
Прочие внереализационные затраты	1 387	25 476

5.3. Дебиторская задолженность

Дополнительная информация о дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

- на 31 декабря 2024 г. задолженность составила – 115 194 тыс. руб.
- на 31 декабря 2025 г. задолженность составила – 131 972 тыс. руб.;

5.4. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

- на 31 декабря 2024 г. задолженность составила – 214 213 тыс. руб.
- на 31 декабря 2025 г. задолженность составила – 399 474 тыс. руб.

5.5. Оценочные обязательства

Обществом по состоянию на 31.12.2024 г. сформировано Оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

Показатели	2025г	2024г
Оценочные обязательства (тыс. руб.)	63	114
оплаты труда	49	89
отчисления во внебюджетные фонды	14	25

6. Информация об отдельных показателях.

6.1 У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют. Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Бенефициарные владельцы отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

6.2. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Директор



Грушин И.В