



Общество с ограниченной ответственностью «КСЕОПРОМ»
Адрес: 119530, Москва г, Очаковское ш., дом 34, этаж 4,
помещение VII, комната 24, офис 6
ИНН: 5032295331 / КПП: 772901001

Почта: info@kseoprom.ru

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

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах ОКВЭД 20.16 Торговля оптовая.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет [ПБУ 8/2010](#) и [ПБУ 18/02](#).

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по ФИФО.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные [п. 17](#) ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#).

Генеральный директор

К.И. Ефимцева

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	830	-	92	(922)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	15 154	-	412 904	(427 228)	-	-	X	X	830	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	28	-	27	(55)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	51	-	72	(96)	-	-	-	-	28	-
Готовая продукция	За 2025 г.	5	-	-	(9)	-	-	5	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	24	(24)	-	-	-	-	5	-
Товары	За 2025 г.	797	-	65	(858)	-	-	(5)	-	-	-
	За 2024 г.	15 097	-	412 808	(427 108)	-	-	-	-	797	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	146 221	27 592	-	(133 452)	-	-	40 360
	За 2024 г.	223 077	57 651	-	(134 507)	-	-	146 221
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	144 186	2	-	(133 225)	-	-	10 964
	За 2024 г.	122 641	57 543	-	(35 998)	-	-	144 186
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 863	-	-	(99)	-	-	1 763
	За 2024 г.	77 319	66	-	(75 522)	-	-	1 863
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	(10)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	27 575	-	-	-	-	27 575
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20 000	-	-	(20 000)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 425	-	-	(1 425)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9	-	-	(7)	-	-	2
	За 2024 г.	9	-	-	-	-	-	9
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	72	-	-	(72)	-	-	-
	За 2024 г.	1 629	-	-	(1 557)	-	-	72
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	52	-	-	(10)	-	-	42
	За 2024 г.	5	52	-	(5)	-	-	52
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	39	15	-	(39)	-	-	15
	За 2024 г.	39	-	-	-	-	-	39
Итого	За 2025 г.	146 221	27 592	-	(133 452)	-	X	40 360
	За 2024 г.	223 077	57 651	-	(134 507)	-	X	146 221

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
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	920	426 547
Затраты на оплату труда	2 947	3 212
Отчисления на социальные нужды	625	647
Амортизация	-	56
Прочие затраты	2 420	9 547
Итого по элементам	6 913	440 008
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	24
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 913	440 032