

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВОМ
РЕЗУЛЬТАТЕ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭКСПОТРЕЙД»
ЗА 2025 ГОД (ТЫС.РУБ.)**

1. Сведения об организации

<i>Наименование организации:</i>	ООО «ЭКСПОТРЕЙД»	
<i>ОГРН:</i>	1056315135854	
<i>ИНН/КПП:</i>	6315578445/771601001	
<i>Юридический адрес:</i>	398002, Липецкая область, г.о. город Липецк, г Липецк, ул Валентины Терешковой, д. 35Б, офис 32	
<i>Фактический (почтовый) адрес:</i>	398002, Липецкая область, г.о. город Липецк, г Липецк, ул Валентины Терешковой, д. 35Б, офис 32	
<i>Основные виды деятельности:</i>	Подготовка строительной площадки	

Состав участников общества	Номинальная стоимость доли, руб.	Процент в уставном капитале
1	2	3
Кириков Андрей Владиславович	41 666,67 руб.	100

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 г.: 1 человек, на 31.12.2024 год – 1 человек. Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор – Шепелевич Михаил Владимирович, избран на основании протокола внеочередного собрания участников ООО «ЭКСПОТРЕЙД» от 10.07.2025 г. № 10-07/2025 сроком на 3 (три) года.

Размер Уставного капитала составляет 41 666,67 рублей.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" утвержден Приказом Минфина России от 4 октября 2023 года N 157н и введен в действие с 1 января 2025 года.

В связи со сложной экономической ситуацией, сложившейся в 2025 году в стране на фоне обострения геополитической ситуации, введения многочисленных санкций и общемирового роста инфляции заключение новых договоров вызывает большие трудности, как следствие деятельность по основному виду деятельности в 2025 году не велась.

2. Основные элементы учетной политики.

В 2025 году действовала Учетная политика организации, утвержденная Приказом генерального директора ООО «ЭКСПОТРЕЙД» от 27 декабря 2021 г. N 6 "Об утверждении учетной политики на 2022 год".

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

2.1. Материально-производственные запасы:

При списании оценка материально-производственных запасов производится по способу ФИФО.

2.2. Финансовые вложения:

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии:

Вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные займы, депозитные вклады, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц финансовых вложений.

Акции акционерных обществ оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг как частное от деления первоначальной стоимости вида ценных бумаг на их количество.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

2.3. Затраты по кредитам и займам:

Состав и порядок списания дополнительных затрат по займам: Дополнительные затраты, производимые заемщиком в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств включают расходы, связанные с:

- оказанием заемщику юридических и консультационных услуг;
- осуществлением копировально-множительных работ;
- оплатой налогов и сборов (в случаях, предусмотренных действующим законодательством);
- потреблением услуг связи;
- другими затратами, непосредственно связанными с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.

2.4. Резервы:

2.4.1 Общество может создавать резерв по сомнительным долгам.

2.4.2 Общество один раз в год на 31 декабря создает резерв под условные факты хозяйственной деятельности, в случае если существует очень высокая или высокая вероятность того, что будущие события приведут к уменьшению экономических выгод Общества, и величина обязательства, порожденного условным фактом, может быть надежно оценена.

2.4.3 Резерв под обесценение финансовых вложений создается ежеквартально при устойчивом обесценении финансовых вложений.

2.5. Финансовые результаты:

2.5.1 Порядок признания выручки: по методу начисления (по отгрузке).

Выручка от выполнения работ с длительным циклом признается по завершении выполнения работ в целом.

2.5.2 Управленческие расходы, формируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». При закрытии отчетного периода расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90 «Продажи», формируя неполную фактическую себестоимость.

3. Данные о хозяйственной деятельности Общества

В целях подтверждения показателей бухгалтерской отчетности за 2025 г. была проведена годовая инвентаризация активов и обязательств на основании приказа руководителя Общества от 31.12.2025 N 4-ИНВ. Расхождения по результатам инвентаризации не выявлены.

3.1. Доходы и расходы

3.1.1. Доходы за 2025 год сложились от реализации финансовых вложений в сумме 378 тыс. руб. (НДС не облагается).

3.1.2. Управленческие расходы Общества:

<i>Вид деятельности</i>	<i>Величина прочих расходов, тыс. руб.</i>	<i>Прибыль/убыток</i>
Расходы на оплату труда и страховые взносы	178	(178)
Аренда	50	(50)
Услуги аудита	62,0	(62,0)
Прочие расходы	23	(23)

3.1.3. Прочие доходы и расходы Общества:

<i>Вид деятельности</i>	<i>Прочие доходы (без НДС), тыс. руб.</i>	<i>Величина прочих расходов, тыс. руб.</i>	<i>Прибыль/убыток</i>
Проценты к получению / Проценты к уплате	975	(690)	285
Прочие доходы и расходы	378	(459)	(81)

3.2. Дебиторская задолженность:

Проанализировав показатели дебиторской задолженности, в соответствии с п.2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», принято решение реклассифицировать показатели строки «Финансовые вложения» в строку «Дебиторская задолженность» по договорам уступки прав, экономическая выгода в которых отсутствует.

В связи с изменением сравнительных показателей в Бухгалтерском балансе Обществом были скорректированы соответствующие показатели пояснений. Корректировки и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены ниже.

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя на 31.12.2024		Значение показателя на 31.12.2025	
		До изменений	После изменений	До изменений	После изменений
Дебиторская задолженность	1230	7 657	62 003	8 618	62 964
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	85 973	31 627	85 767	31 421
ИТОГО АКТИВЫ	1600	528 066	528 066	528 592	528 592

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	списано		проценты	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	Переклассифицировано	Первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	424 564	-	-	-	-	-	-	-	424 564	-
	3а 2024 г.	424 564	-	-	-	-	-	-	-	424 564	-
в том числе: 58.01.1 Паи	3а 2025 г.	424 564	-	-	-	-	-	-	-	424 564	-
	3а 2024 г.	424 564	-	-	-	-	-	-	-	424 564	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	31 628	-	-	(206)	-	-	-	-	31 422	-
	3а 2024 г.	31 840	-	-	(212)	-	-	-	-	31 628	-
в том числе: 58.03.1 Предоставленные займы	3а 2025 г.	15 902	-	-	-	-	-	-	-	15 902	-
	3а 2024 г.	15 902	-	-	-	-	-	-	-	15 902	-
58.05 Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	15 726	-	-	(206)	-	-	-	-	15 520	-
	3а 2024 г.	15 938	-	-	(212)	-	-	-	-	15 726	-
Итого	3а 2025 г.	456 192	-	-	(206)	-	-	-	-	455 986	-
	3а 2024 г.	456 404	-	-	(212)	-	-	-	-	456 192	-

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 62 964 тыс. руб. Сомнительная задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался.

3.3. Кредиторская задолженность:

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 90 561 тыс. руб. Просроченная задолженность, согласно проведенной годовой инвентаризации и подтвержденная сверками с контрагентами отсутствует.

3.4. Информация о расчетах по налогу на прибыль

Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ внесены изменения в НК РФ, согласно которым с 01.01.2025 действуют новые ставки по налогу на прибыль.

Налог на прибыль-(69). В т.ч. текущий налог на прибыль-(34) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль -(34) тыс. руб.

4. Данные о финансовой деятельности Общества

4.1. По состоянию на отчетную дату Общество имеет задолженность по следующим видам займов:

Виды кредитов и займов	На 31.12.25	Получено	Погашено	На 31.12.24	Срок погашения
Полученные займы, номинированные в рублях	294 243	0	0	294 243	Более чем через 1 год

4.2. Суммы затрат по полученным займам (тыс. руб.), включенные в прочие расходы Общества (проценты по займам) 690,00 тыс. руб.

По итогам 2025 года Общество получило убыток в размере 178 000 т.р. На отсутствие выручки в 2025 году повлияла сложная экономическая ситуация в стране, возникшая на фоне обострения геополитической ситуации, введения многочисленных санкций и общемирового роста инфляции, как следствие стагнация рынка недвижимости и нового строительства, в т.ч. и отсутствие спроса на услуги, оказываемые Обществом. В настоящее время руководством предприятия ведутся переговоры, целью которых является привлечение новых покупателей и заказчиков, что позволит увеличить доходы предприятия. Кроме того, Общество планирует получение дохода от реализации имеющихся финансовых вложений. Предприятие планирует выйти на положительный финансовый результат.

5. Данные об инвестиционной деятельности Общества

Инвестиционная деятельность у Общества в 2025 г. отсутствовала.

6. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признанными событиями после отчетной даты и влияющими на оценку активов и обязательств Общества не происходило.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют условные активы и условные обязательства с очень высокой или высокой вероятностью того, что будущие события приведут к увеличению или уменьшению экономических выгод.

8. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2025г. связанными сторонами являются:

Наименование/ФИО участника	Доля владения в уставном капитале
Кириков Андрей Владиславович	100%

Бенефициарным владельцем Общества является Кириков Андрей Владиславович. Дивиденды не выплачивались.

В 2025 году Общество начислило основному управленческому персоналу (генеральному директору) краткосрочные вознаграждения, в том числе, заработная плата, налог на доходы физических лиц, страховые взносы, на общую сумму 178 тыс. руб., в 2024 году 123 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не предусмотрены.

Общество является единственным участником ООО «ТРЦ Липецк».

Операции со связанной стороной ООО «ТРЦ Липецк»:

Начислены проценты к получению по договору займа БН от 28.04.2020 в 2025 году в сумме 633 тыс. руб., в 2024 году в сумме 633 тыс. руб.

Состояние расчетов со связанной стороной ООО «ТРЦ Липецк» (в тыс. руб.):

Финансовые вложения	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Договор займа БН от 28.04.2020	15 902	15 902	15 902
Дебиторская задолженность	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022

Договор уступки прав (цессии) №Ц31-08/17 от 31.08.2017 г.	20 101	20 101	20 101
Проценты по Договору займа БН от 28.04.2020	5 015	4 352	3 689
Кредиторская задолженность	на	на	на
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Договоры займа	259 743	259 743	259 743
Проценты начисленные	129 139	129 139	129 139
Договор № Ц10-11/23 от 10.11.2023 г. уступки прав (цессии)	9 900	9 900	0
Договор уступки прав (цессии) №10.31.10.2011 от 31.10.2011 г.	928	928	928
Договор уступки прав (цессии) №Ц18-07/17 от 18.07.2017 г.	59 465	59 465	59 465
Проценты на сумму требований кредиторов Договор цессии №10/31.10.2011 от 31.10.11г.	87	87	87

9. Раскрытие информации о стоимости чистых активов

По состоянию на 31.12.2025г. стоимость чистых активов Общества составляет отрицательное значение (15 981 тыс. руб.) По сравнению со стоимостью чистых активов Общества на 31.12.2024 г. (15 803 тыс. руб.) за 2024 год чистые активы снизились на 178 тыс. руб.-за счет полученных убытков.

10. Оценка непрерывности деятельности общества.

Экономическая деятельность ООО «ЭкспоТрейд» направлена на развитие финансово-хозяйственной деятельности, а также на получение прибыли, для этого проводится ряд мероприятий:

- повышение капитализации отдельных структур деятельности;
- повышение рентабельности основного вида деятельности за счет поиска новых контрагентов, улучшения управления затратами, сокращения необоснованных расходов;
- усиление контроля на всех этапах экономической деятельности.

Принимая во внимание вышеизложенное, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, развивать основной вид и сопутствующие виды хозяйственной деятельности.

Геополитическая ситуация в мире, а также санкционные ограничения со стороны недружественных стран, не оказали существенного влияния на хозяйственную деятельность и финансово-экономическое положение Общества.

Общество не имеет каких-либо факторов нарушающих принцип непрерывности деятельности.



Руководитель

(подпись)

/Шепелевич М.В./
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

/Шепелевич М.В./
(расшифровка подписи)

«26» января 2026 г.