Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Экспония»

г.Москва 11 марта 2026 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Экспония» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Общество «Экспония» ИНН/КПП ООО "Экспония" ИНН/КПП – 7743364931 / 774301001

Юридический и почтовый адрес: 125445, Москва г, ш. Ленинградское, д. 112, к. 4, кв. 1061

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены «06» августа 2021 г., за основным государственным регистрационным номером 1217700368753

Единственный учредитель и генеральный директор – Аверьянов Николай Эзрович

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила: 1 человек.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтером – аутсорсером «ИП Дубакова Ирина Анатольевна».

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С «Предприятие».

2 Основные средства

В соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

Амортизация по всем вновь приобретенным объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизационная премия (в соответствии с п.1.1 ст. 259 НК РФ) не применяется. Переоценка основных средств не производится.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования (п.27 ФСБУ 6/2020).

В составе амортизируемых основных средств учтено производственное оборудование – Принтер Nimaki По состоянию на 31.12.2025 г. его балансовая стоимость составила 161 тыс. руб.

3 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019г. № 180н.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней стоимости каждого наименования запасов. Средняя себестоимость определяется за каждый месяц, в котором имело место поступление и/ или выбытие запасов.

В составе запасов Общества отражены следующие активы (тыс. руб.):

Наименование	Строка баланса	Бух.счет учета	на 01.01.25	на 31.12.25
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210	10	230	37
Товары	1210	41	53	10
Итого:			**283**	**47**

4. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

В составе Финансовых оборотных активов по строке 1230 указаны авансы, оплаченные Поставщикам в счет будущих поставок – 205 тыс. руб, сальдо ЕНС – 13 тыс. Всего – 218 тыс.руб

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 отражены следующие пассивы:

Наименование	Строка баланса	Бух.счет учета	на 01.01.25	на 31.12.25
Задолженность перед поставщиками	1520	60	142	8
Задолженность по займам	1520	66		65
Задолженность по заработной плате	1520	70		65
Задолженность перед подотчетными лицами	1520	71		1
Итого:			**142**	**139**

5. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н. Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

В Обществе привлекаются краткосрочные заемные денежные средства от Учредителя, без процентов.

6. Денежные средства

Наличные расчеты в Обществе не осуществляются. В составе денежных средств указан Остаток по р/с
На 01.01.2025г – 188 тыс. руб
На 01.01.2026г – 136 тыс. руб

7. В отчетном периоде Обществом не принималось решений о прекращении деятельности по операционным или географическим сегментам в части либо совокупности сегментов по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности.

Общество не имеет сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности.

Дата подписания отчетности:

«11» марта 2026 г.

Директор ООО «Экспония» *Аверьянов* / Аверьянов Н.Э