

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.	-	-	282	(282)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	282	(282)	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	10 004	-	1 009	-	(2 461)	-	-	-	8 551	-
	За 2024 г.	9 263	-	850	-	(110)	-	-	(1)	10 004	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	81	-	519	-	(90)	-	-	-	511	-
	За 2024 г.	81	-	50	-	(50)	-	-	(1)	81	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	690	-	174	-	(491)	-	-	-	372	-
	За 2024 г.	15	-	675	-	-	-	-	-	690	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	303	-	-	-	-	-	303	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	126	-	-	-	(84)	-	-	-	42	-
	За 2024 г.	-	-	126	-	-	-	-	-	126	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 260	-	3	-	(1 201)	-	-	-	62	-
	За 2024 г.	1 266	-	-	-	(6)	-	-	-	1 260	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	7 847	-	-	-	(595)	-	-	-	7 252	-
	За 2024 г.	7 901	-	-	-	(54)	-	-	-	7 847	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10 004	-	1 009	-	(2 461)	-	-	X	8 551	-
	За 2024 г.	9 263	-	850	-	(110)	-	-	X	10 004	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						

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.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 187	7 598	-	(6 171)	-	-	7 611
	За 2024 г.	3 033	5 932	-	(2 778)	-	-	6 187
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	330	427	-	(330)	-	-	427
	За 2024 г.	60	290	-	(20)	-	-	330
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 737	7 171	-	(5 737)	-	-	7 171
	За 2024 г.	2 943	5 551	-	(2 757)	-	-	5 737
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	99	-	-	(99)	-	-	-
	За 2024 г.	30	70	-	-	-	-	99
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	18	-	-	(6)	-	-	13
	За 2024 г.	-	18	-	-	-	-	18
Итого	За 2025 г.	6 187	7 598	-	(6 171)	-	X	7 611
	За 2024 г.	3 033	5 932	-	(2 778)	-	X	6 187

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	282	-
Затраты на оплату труда	687	501
Отчисления на социальные нужды	202	146
Амортизация	-	-
Прочие затраты	17 933	13 492
Итого по элементам	19 103	14 138
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	19 103	14 138

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ЭКСПОМАП»

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Экспомап» (далее по тексту - Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Раскрываемая годовая (бухгалтерская) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года (далее по тексту – бухгалтерский баланс), отчета о финансовых результатах за 2025 год (далее по тексту – отчет о финансовых результатах) и настоящих пояснений к раскрываемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

В настоящих пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Основные сведения

Полное и сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ЭКСПОМАП", ООО "ЭКСПОМАП"

Дата о государственной регистрации:

12.10.2007, Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области.

ОГРН и дата его присвоения: 1073668006500, 12.10.2007 г.

Место нахождения по ЕГРЮЛ: 394026, Воронежская область, г. Воронеж, пр-т Московский, д. 20, кв. 49.

Почтовый адрес: 394026, Воронежская область, г. Воронеж, пр-т Московский, д. 20, кв. 49.

Филиалов и обособленных подразделений Общество не имеет.

Информация об органах управления

Высший орган управления: единственный участник

Единоличный исполнительный орган: директор Саблина Евгения Игоревна

Сведения о структуре уставного капитала и конечном бенефициаре Общества

Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. рублей. Участниками Общества является физическое лицо.

Состав участников приведен в Таблице 1.

Таблица 1. Состав участников Общества (структура уставного капитала)

№ п/п	ФИО участника/Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Саблина Евгения Игоревна	100

Конечным бенефициаром Общества является Саблина Евгения Игоревна с долей влияния на принятия решений в Обществе в размере 100%.

Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД согласно уставу/ЕГРЮЛ:

- 1) 70.22- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

Среднесписочная численность Общества составила:

- 1) на 31.12.2023 3 человек;
- 2) на 31.12.2024 3 человек;
- 3) на 31.12.2025 3 человек.

Учетная политика

Основа представления информации в отчетности

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность ООО «Экспомап» за 2025 год подготовлена в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской отчетности, установленными ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним документов.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

— активы и обязательства Общества существуют обособлено от имущества собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

— Общество планирует продолжить свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

— выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

— факты хозяйственной жизни Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от

фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности хозяйственной жизни).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) установлены ПБУ «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (исправленная бухгалтерская отчетность).

При этом в исправленной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления исправленной бухгалтерской отчетности.

Исправленная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности – по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов

Информация об изменении учетной политики

На 2025 год внесены изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета в связи с применением:

1. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 15н (далее по тексту – ФСБУ 4/2023);

2. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н (далее – ФСБУ 28/2023).

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с новым стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

Сравнительные показатели бухгалтерской отчетности

Изменения учетной политики, связанные с вступлением в силу ФСБУ 4/2023, а также с изменением порядка признания поисковых затрат Общество отразило перспективно.

Корректировки входящих показателей бухгалтерской отчетности в 2025 году вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились ввиду отсутствия влияния данных факторов на входящие показатели бухгалтерской отчетности.

Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

1. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются следующие активы:

–материалы, топливо;

–инструменты, инвентарь;

Отпуск или выбытие запасов производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Информация о запасах (материалы и др.) отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в разрезе видов запасов.

Тестирование запасов на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» не выявило фактов обесценения данных активов.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

В залог запасы не передавались.

Авансы на покупку запасов не направлялись.

Информация о движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблицах 6.1 – 6.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

2. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров.

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

Краткосрочной признается задолженность, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Вся остальная задолженность признается долгосрочной.

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 приказа (распоряжения)

руководителя организации и относятся соответственно на счет средств резерва сомнительных долгов.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Долгосрочной дебиторской задолженности у Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 8551 тысяч рублей.

В 2025 году произошло уменьшение краткосрочной дебиторской задолженности в отчетном году на 1453 тысячи рублей по отношению к данным 2024 года.

В 2025 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

Сальдо по Единому налоговому счету по состоянию на 31 декабря 2025 года является дебетовым и составляет 42 тысяч рублей.

Информация о движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблицах 7.1. – 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3. Денежные средства

В составе денежных средств учитываются:

— денежные средства, размещенные на расчетных счетах.

Таблица 2. Информация о денежных средствах и их эквивалентах

(тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Денежные средства		
в том числе: расчетный счет	6832	2821

4. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года прочие оборотные активы Общества составили 7252 тысячи рублей.

В составе прочих оборотных средств учитываются:

- расходы будущих периодов.

5. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 20 тысяч рублей.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 7773 тысячи рублей. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (6638 тыс. руб.) составило 1115 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 7753 тыс. руб.

В 2025 году участникам Общества дивиденды не распределялись и не выплачивались.

6. Обязательства Общества

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся на финансовые результаты у коммерческой организации.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 7611 тысяч рублей.

В 2025 году произошло увеличение краткосрочной кредиторской задолженности на 1424 тысячи рублей.

Налоговые обязательства Общества отражены в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения доходы минус расходы.

По состоянию на отчетную дату текущая задолженность Общества по налогам в бюджет составила 0 тысяч рублей, текущая задолженность по страховым взносам перед государственными внебюджетными фондами 13 тысяч рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Информация о составе и движении долгосрочных и краткосрочных обязательств Общества в отчетном периоде представлена в Таблицах 8.1. – 8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась, методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99). В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Расходы на продажу ежемесячно списываются в полной сумме.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества.

При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 7753 тысячи рублей, на начало отчетного периода составила 6618 тысяч рублей.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 1135 тысяч рублей.

Структура показателя себестоимость в разрезе статей элементов затрат как расходов по обычным видам деятельности представлена в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

8. События, произошедшие после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по

бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Компании и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Специальная военная операция, проводимая Российской Федерацией с 24 февраля 2022 года, не повлияла на деятельность Общества, в том числе и в период после отчетной даты.

9. Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

10. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.