Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ЭКСПОТЕНТ»

1. Сведения об организации

· Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭКСПОТЕНТ».
· ИНН: 7716778612.
· Основной вид деятельности: торговля оптовая (ОКВЭД 46.90)
· Юридический адрес: 129344, г. Москва, ул. Енисейская, д. 1, строение 5, этаж 1, помещение 506.
· Организационно-правовая форма: ООО (ОКОПФ 12300).
· Форма собственности: Частная (ОКФС 16).
Система налогообложения: ОСНО

2. Основание составления

Отчетность составлена в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете (ФЗ-402) и ПБУ. Единица измерения — тыс. руб.
Отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности и правил учета для субъектов малого предпринимательства (упрощенная форма).

3. Основные элементы учетной политики

· Бухгалтерский учет ведется с использованием Плана счетов, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.
· Доходы и расходы признаются методом начисления.
· Срок полезного использования основных средств определяется на основе Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

4. Структура активов организации

4.1. Материальные внеоборотные активы (стр. 1150)
На конец 2025 года стоимость основных средств составила 2 837 тыс. руб. (оборудование, транспорт). Снижение показателя по сравнению с 2024 годом (3 639 тыс. руб.) связано с начислением амортизации.

4.2. Запасы (стр. 1210)
Стоимость запасов на конец периода составляет 288 тыс. руб. Структура запасов включает материалы для оказания услуг/производства. Значительное снижение объема запасов (с 2 974 тыс. руб. в 2023 г. до 288 тыс. руб. в 2025 г.) объясняется реализацией складских остатков и оптимизацией складских запасов.

4.3. Финансовые и другие оборотные активы (Дебиторская задолженность)
По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 1 772 тыс. руб. (в составе стр. 1240). Рост задолженности по сравнению с 2024 годом (1 260 тыс. руб.) связан с выдачей авансов поставщикам по поставкам с увеличенным сроком исполнения.
Просроченной безнадежной задолженности не числится.

4.4. Денежные средства
Остаток денежных средств на счетах составил 65 тыс. руб. Низкий остаток обусловлен активным погашением кредиторской задолженности в конце отчетного периода.

5. Структура пассивов организации

5.1. Капитал и резервы (стр. 1300)
Нераспределенная прибыль на конец 2025 года составляет 399 тыс. руб.
Движение капитала:

· Остаток на 31.12.2024: 1 424 тыс. руб.
· Чистая прибыль 2025 года: 385 тыс. руб.
· Убыток (или распределение прибыли прошлых лет): в 2025 году произошло снижение капитала на 1 015 тыс. руб. за счет убытков прошлых лет или распределения прибыли учредителям.
· Остаток на 31.12.2025: 409 тыс. руб.

5.2. Долгосрочные обязательства (стр. 1410)
По состоянию на 31.12.2024 у Общества имелся долгосрочный заем на сумму 700 тыс. руб. В 2025 году задолженность полностью погашена. Новых займов не привлекалось.

5.3. Кредиторская задолженность (стр. 1520)
Краткосрочная кредиторская задолженность выросла за год с 2 825 тыс. руб. до 4 568 тыс. руб.
Основные кредиторы: заказчики (авансы полученные), поставщики, а также задолженность перед персоналом по оплате труда и перед бюджетом по налогам.
Кредиторская задолженность (расшифровка):
Расчеты с поставщиками: 1710 тыс. руб.
Расчеты с покупателями: 1992 тыс. руб.
Задолженность по налогам и сборам: 575 тыс. руб.
Задолженность перед персоналом: 406 тыс. руб.
Просроченной задолженности нет.

6. Финансовые результаты деятельности
· Выручка за 2025 год составила 30 611 тыс. руб. Это ниже показателя 2024 года (38 774 тыс. руб.).
· Расходы по обычным видам деятельности (Себестоимость) составили 29 797 тыс. руб. Основную долю расходов составляют затраты на оплату труда, закупку материалов и услуг подрядчиков.
· Прочие расходы (452 тыс. руб.) включают расходы на банковское обслуживание и пени.
· Чистая прибыль отчетного периода составила 385 тыс. руб., что подтверждает рентабельность деятельности, несмотря на снижение выручки.

7. Обеспечения обязательств
Залогов и иных обеспечений выданных/полученных организация не имеет.

8. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности
Существенных событий после 31 декабря 2025года, способных оказать влияние на оценку имущественного и финансового положения, не выявлено. Судебные разбирательства, способные существенно повлиять на деятельность, отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «ЭКСПОТЕНТ» _____ В.А. Балашов
15 марта 2026 г.

«ЭКСПОТЕНТ»