

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью "Экспотех" за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Экспотех".

Сокращённое наименование: ООО "Экспотех".

Дата государственной регистрации: 22 ноября 2016 года.

ОГРН: 1163123090712.

ИНН / КПП: 3123400692 / 312301001.

Юридический адрес: 308023, Белгородская обл., г.о. город Белгород, г. Белгород, ул. Промышленная, д. 1, к. 3, офис 6.

Основной вид деятельности: оптовая торговля лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73).

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: частная (ОКФС 16).

Единица измерения: тыс. руб. (код по ОКЕИ — 384).

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 1,5 человека (администрация).

Директор: Потапов Александр Иванович.

Бухгалтерская отчётность подлежит обязательному аудиту: нет.

2. Уставный капитал и состав участников

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

Состав участников:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Потапов Александр Иванович — доля 100% (10 тыс. руб.)	10	10

В течение 2025 года изменений в составе участников и размере уставного капитала не производилось. Решением единственного участника начислены дивиденды за счёт нераспределённой прибыли прошлых лет в сумме 830 тыс. руб.

3. Основные положения учётной политики

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта. Организация относится к субъектам малого предпринимательства и

вправе применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность.

Основные элементы учётной политики:

Учёт основных средств ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». На отчётную дату основные средства на балансе организации отсутствуют.

Учёт нематериальных активов ведётся в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». На отчётную дату НМА на балансе организации отсутствуют.

Учёт запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Товары учитываются по фактической себестоимости приобретения. Резерв под обесценение запасов не формировался.

Учёт аренды ведётся в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды». Организация, как субъект малого предпринимательства, применяет упрощённый порядок учёта аренды: арендные платежи признаются расходами равномерно в течение срока аренды без признания права пользования активом и обязательства по аренде (п. 11 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде в сумме 1 тыс. руб. — остаток от ранее признанного обязательства.

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка и обесценение финансовых вложений не проводились.

Выручка признаётся в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» на момент перехода контроля над товарами к покупателю.

Налог на прибыль исчисляется по ставке 20%. Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» (как субъект, имеющий право на упрощённые способы учёта).

4. Финансовые вложения

Состав финансовых вложений организации:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170):		
Предоставленные займы	250 000	250 000
Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240):		
Депозитные счета	2 335 500	0
Итого финансовые вложения	2 585 500	250 000

Долгосрочные финансовые вложения представлены займами, предоставленными третьим лицам, в сумме 250 000 тыс. руб. Данные займы не изменялись в течение отчётного и предшествующего периодов.

В 2025 году организация разместила денежные средства на депозитных счетах в сумме 2 335 500 тыс. руб. (краткосрочные). Процентный доход по финансовым вложениям за 2025 год составил 136 тыс. руб. (стр. 2320 ОФР), в том числе проценты по депозитам — 68 тыс. руб., проценты по предоставленным займам — 67 тыс. руб.

5. Запасы

Состав запасов:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
------------	------------	------------

Сырьё и материалы	56 597	1 824
Товары	5 542 609	3 484 177
Итого запасы (стр. 1210)	5 599 205	3 486 001

Запасы на 31.12.2025 выросли на 2 113 204 тыс. руб. (+60,6%) по сравнению с 31.12.2024. Рост обусловлен увеличением остатков товаров на складе. Резерв под обесценение запасов не создавался, поскольку чистая стоимость продажи товаров не ниже их фактической себестоимости.

6. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности (стр. 1230):

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Расчёты с покупателями и заказчиками	5 049 001	16 996 196
Расчёты с поставщиками (авансы выданные)	8 462 785	700 239
Расчёты по налогам и сборам	464 948	531 440
Расчёты по НДС, не отражённые на ЕНС	33 289	0
Сальдо по ЕНС	357 724	386 516
Расчёты по соц. страхованию	7	0
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	30 018	30 018
Итого	14 397 772	18 644 409

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 снизилась на 4 247 тыс. руб. (–22,8%) по сравнению с предыдущим годом. Основное снижение произошло по расчётам с покупателями — на 11 947 тыс. руб., что объясняется сокращением объёма продаж в 2025 году. Одновременно существенно выросли авансы поставщикам — на 7 763 тыс. руб., что связано с предоплатой за товары.

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

7. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности (стр. 1520):

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	16 088 465	15 758 419
Расчёты с покупателями (авансы полученные)	0	1 362 559
Расчёты по НДС, не отражённые на ЕНС	0	405
Расчёты по соц. страхованию и обеспечению	29 557	14 586
Расчёты с персоналом по оплате труда	0	0
Расчёты с подотчётными лицами	124 479	114 339
Обязательство по аренде	847	847
Итого	16 243 348	17 250 308

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 снизилась на 1 007 тыс. руб. (–5,8%). Основная часть — задолженность перед поставщиками товаров (99,0% от общей суммы). Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

8. Заёмные средства

На 31.12.2025 на балансе организации числятся краткосрочные заёмные средства в сумме 16 тыс. руб. (стр. 1510) — краткосрочный заём. Сумма не изменялась в течение 2024–2025 гг. Долгосрочные заёмные средства отсутствуют.

9. НДС по приобретённым ценностям

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
НДС по приобретённым МПЗ (стр. 1220)	251 200	571 947

Сумма НДС по приобретённым ценностям на 31.12.2025 составляет 251 200 тыс. руб. и относится к НДС по приобретённым МПЗ, не принятому к вычету на отчётную дату.

10. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат:

Элемент затрат	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	32 305 712	72 511 845
Затраты на оплату труда	1 448 386	1 056 000
Отчисления на социальные нужды	301 725	176 908
Амортизация	0	0
Прочие затраты	4 186 715	8 607 077
Итого расходы по обычным видам деятельности	38 242 537	82 351 829

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год снизились на 44 109 тыс. руб. (–53,6%) пропорционально снижению выручки. Основную долю затрат составляют материальные затраты (стоимость приобретённых товаров) — 84,5% от общей суммы.

11. Выручка и финансовые результаты

Выручка за 2025 год составила 37 951 тыс. руб., что на 47 029 тыс. руб. (–55,3%) ниже показателя 2024 года (84 980 тыс. руб.). Снижение выручки обусловлено сокращением объёмов реализации товаров.

Себестоимость продаж за 2025 год — 38 243 тыс. руб. Убыток от продаж составил 292 тыс. руб. (в 2024 году — прибыль 2 628 тыс. руб.).

Прочие доходы за 2025 год — 630 тыс. руб. Прочие расходы — 278 тыс. руб. (в 2024 году прочие расходы включали отчисления в оценочные резервы на сумму 2 652 тыс. руб.).

Прибыль до налогообложения за 2025 год — 196 тыс. руб. (в 2024 году — 22 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль — 110 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год — 86 тыс. руб. (в 2024 году — 13 тыс. руб.).

12. Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Расчётные счета (стр. 1250)	512 757	2 145 463

Денежные средства на 31.12.2025 составили 513 тыс. руб. Снижение на 1 633 тыс. руб. по сравнению с 31.12.2024 связано с оттоком денежных средств от текущих операций.

13. Оценочные обязательства, обеспечения, государственная помощь

Оценочные обязательства на 31.12.2025 и на 31.12.2024 отсутствуют (стр. 1430, 1540 баланса равны нулю).

Обеспечения обязательств и платежей на забалансовых счетах отсутствуют.

Государственная помощь в отчётном и предшествующем периодах не получалась.

14. События после отчётной даты

По состоянию на дату подписания отчётности (20 марта 2026 г.) событий после отчётной даты, существенно влияющих на финансовое положение организации, не выявлено.

Директор _____ Потапов А.И.

20 марта 2026 г.