

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «ЭКВИП-ДВ» (ООО «ЭКВИП-ДВ»)**

1. Общая информация об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭКВИП-ДВ».
- Сокращенное наименование: ООО «ЭКВИП-ДВ».
- ИНН 2703050320, КПП 270301001, ОГРН 1092703000917.
- Юридический адрес: 681000, Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, пр-кт Мира, д. 22, помещ. 20001.
- Общество является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
- ООО «ЭКВИП-ДВ» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.
- Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основными видами экономической деятельности Общества по ОКВЭД являются:

- 68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (основной вид);
- 47.19 – Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах (в отчетном периоде осуществлялась розничная торговля).

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ПБУ 6/01 «Учет основных средств». На 31 декабря 2025 года основные средства на балансе отсутствуют.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

- Материалы и топливо учитываются по фактической себестоимости.
- Товары в розничной торговле оцениваются по покупной стоимости.
- Ценности, предназначенные для управленческих нужд (канцелярские товары, расходные материалы), списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не проводится (в связи с применением упрощенных способов учета).

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления. Расходы по обычным видам деятельности группируются по элементам затрат. Управленческие расходы и расходы на продажу полностью списываются в периоде их возникновения.

Налогообложение

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов» (ставка 15 %).

Исправление ошибок

Как субъект малого предпринимательства, общество исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета (п. 9, 14 ПБУ 22/2010).

4. Запасы

Запасы на 31 декабря 2025 года составили 11 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 12 тыс. руб., на 31.12.2023 – 17 тыс. руб.).

В течение года запасы использованы в производстве (оказании услуг) и в розничной торговле. Списание запасов производится по средней себестоимости.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства на 31 декабря 2025 года составили 24 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 162 тыс. руб., на 31.12.2023 – 259 тыс. руб.).

Снижение остатка связано с погашением кредиторской задолженности и финансированием текущей деятельности.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность (финансовые и другие оборотные активы)

Состав	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Задолженность покупателей и заказчиков	320	737
Авансы выданные	6	9
Расчеты с подотчетными лицами	681	454
Расчеты по налогам и сборам (переплата)	49	35
Прочие дебиторы	10	-
Итого	1 066	1 235

Рост задолженности подотчетных лиц связан с выдачей денежных средств на хозяйственные нужды. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность (краткосрочная)

Состав	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Задолженность перед поставщиками	63	144
Авансы полученные	-	-
Задолженность по налогам и сборам	18	39
Задолженность перед персоналом	-	-
Прочие кредиторы	330	417
Итого	477	654

Кредиторская задолженность не является просроченной. Обязательства исполняются в установленные сроки.

7. Заемные средства

Долгосрочные заемные средства на 31 декабря 2025 года составили 200 тыс. руб. (без изменения по сравнению с предыдущим годом).

Краткосрочные заемные средства отсутствуют.

8. Капитал и расчеты с участниками

- Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб., оплачен полностью.
- Единственным участником (учредителем) является Костин Андрей Анатольевич (доля участия – 100 %).

Движение нераспределенной прибыли (непокрытого убытка):

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 31.12.2024 (нераспределенная прибыль)	499
Чистая прибыль (убыток) за 2025 год	(83)
Остаток на 31.12.2025	416

Примечание: в бухгалтерском балансе нераспределенная прибыль отражена в сумме 415 тыс. руб. (округление).

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Доходы и расходы

Выручка за 2025 год составила 1 276 тыс. руб. (в 2024 году – 3 147 тыс. руб.). Снижение выручки обусловлено закрытием магазина розничной торговли.

Выручка сформирована по видам деятельности:

- аренда и управление недвижимостью (УСН) – 1 130 тыс. руб.;
- розничная торговля (ЕНВД) – 146 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности – 1 271 тыс. руб. (в 2024 году – 3 231 тыс. руб.), в том числе:

Вид расходов	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Себестоимость продаж	770	1 733
Расходы на продажу	162	307
Управленческие расходы	339	1 191

В составе себестоимости продаж:

- коммунальные услуги при оказании услуг субаренды – 716 тыс. руб.;
- покупная стоимость товаров в розничной торговле – 54 тыс. руб.

В составе расходов на продажу (торговля): коммунальные услуги, заработная плата продавцов с отчислениями.

В составе управленческих расходов:

- заработная плата административно-управленческого персонала с отчислениями – 83 тыс. руб.;
- услуги связи, канцелярские товары, материалы – 101 тыс. руб.;

- аренда авто – 120 тыс. руб.;
- прочие затраты – 35 тыс. руб.

Прочие доходы – 54 тыс. руб. (в 2024 году – 663 тыс. руб.). включают доходы от списания кредиторской задолженности.

Прочие расходы – 48 тыс. руб. (в 2024 году – 93 тыс. руб.). включают:

- расходы на услуги банков – 45 тыс. руб.;
- списание и штрафов – 3 тыс. руб.

10. Налогообложение

Налог при УСН за 2025 год исчислен в размере 94 тыс. руб. (в 2024 году – 138 тыс. руб.).

Налоговая база по УСН определена как разница между доходами и расходами, признаваемыми в целях налогообложения.

По деятельности, ранее облагаемой ЕНВД, налог исчислен в соответствии с законодательством и уплачен до прекращения применения специального режима.

11. Прочая информация

· Инвентаризация активов и обязательств проведена перед составлением годовой отчетности. Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено.

· В отчетном периоде у Общества отсутствовали: нематериальные активы, финансовые вложения (долгосрочные), объекты незавершенного строительства, инвестиционная недвижимость, основные средства.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 22 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ЭКВИП-ДВ»

_____ А.А. Костин

Главный бухгалтер (обязанности возложены на генерального директора)