

**Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «ЭксКомп» за 2025 год**

**1. Общие сведения.**

**1.1. Наименование, адрес, регистрационные данные**

*Полное наименование:* Общество с ограниченной ответственностью "ЭксКомп"

*Сокращенное наименование:* ООО "ЭксКомп" (далее по тексту Общество)

*Основной государственный регистрационный номер:* ОГРН 1034700559190

*Адрес местонахождения:* Ленинградская область, Всеволожский район, г. Сертолово, ул. Сосновая, дом 3А

*Государственная регистрация:* зарегистрировано 30 июня 2000 года (свидетельство о государственной регистрации ЛО-001 №40680).

*ИНН 4703052835/ КПП 470301001*

**1.2. Уставный капитал**

Уставный капитал Общества

Ниже в таблице указаны участники Общества (далее по тексту Участники) по состоянию на отчетную дату.

№	Участники Общества	Доля %	Сумма (рублей)
1	Демчук Денис Дмитриевич	49%	4900-00
2	Плескачевский Виктор Викторович	51%	5100-00
	Итого	100	10000-00

В отчетном году дивиденды Участникам не выплачивались.

**1.3. Сведения о структуре управления**

**Органы управления:**

Единоличный исполнительный орган:

Директор Демчук Денис Дмитриевич с 27.06.2018

Данный орган управления руководствуется законодательством Российской Федерации, а также Уставом Общества.

*Бенефициарными владельцами являются:*

Плескачевский Виктор Викторович

Демчук Денис Дмитриевич

**1.4. Основные направления деятельности**

Основным видом деятельности Общества является 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

**1.5. Численность персонала**

Численность работников на конец отчетного периода составила 10 человек.

**1.6. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

## **2. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **2.1. Основные средства**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В составе основных средств учитываются активы, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами и стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб. ниже 5% от остаточной стоимости группы учета ОС;

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Переоценка основных средств в отчетном периоде не проводилась.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление. В первоначальную стоимость объектов основных средств, независимо от способа приобретения, включаются также фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Амортизация основных средств начислена линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

Проверку ОС на обесценение проводим раз в год на 31 декабря. Признаки обесценения - резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой не обнаружены.

## **Материально-производственные запасы (МПЗ)**

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимаются:

- активы, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих и тому подобное при производстве продукции, работ услуг, предназначенной для продажи;

Материалы в целях внутреннего контроля принимаются к учету в качестве активов (счет 10) с последующим отнесением на затраты.

Основание : п.2 ФСБУ 5/2019

Сырье, основные и вспомогательные материалы, комплектующие изделия, топливо, запасные части, строительные и прочие материалы в соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» относятся к материалам.

Единицей учета материально- производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса. Принятие материалов к учету производится в соответствующих единицах измерения в соответствии с п. 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019 "Запасы".

## 2.2. Учет доходов организации

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Основные показатели выручки Общества за отчетный год (тыс. рублей):

по основной деятельности **10213-00.**

## 2.3. Учет расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

сумма расхода может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции

произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный год (тыс. рублей):

материальные затраты	2149
затраты на оплату труда	6153
отчисления на социальные нужды	1521
Итого расходов	<b>9823</b>

Основные показатели расходов Общества за отчетный год (тыс. рублей):

по основной деятельности	9823
прочие расходы	70

### **Информация об оценочных значениях**

#### **Резерв по сомнительным долгам**

Общество не формировало резервы сомнительных долгов, в связи с тем, что на отчетную дату была уверенность в погашении имеющейся дебиторской задолженности, в связи с чем дебиторская задолженность не являлась сомнительной.

### **3. Раскрытие информации**

#### **3.1. Основные показатели Общества за отчетный год (тыс. рублей)**

##### **Бухгалтерский баланс**

Валюта баланса	1451
Дебиторская задолженность	1061
Кредиторская задолженность	550
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	891

##### **Отчет о финансовых результатах**

Выручка	10213
Расходы	( 9823)
Прочие доходы (расходы)	(70)
Прибыль до налогообложения	320
Текущий налог на прибыль	(303)
Чистая прибыль (убыток) за отчетный год	17

#### **3.2. Отчет о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов (далее - денежные потоки), а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Денежные потоки подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и

финансовых операций.

В Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Отчет о движении денежных средств характеризует изменения в финансовом положении организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

### **3.3. Информация об операциях со связанными сторонами.**

В состав основного управленческого персонала входит Генеральный директор Демчук Денис Дмитриевич. Заработная плата Демчуку Д.Д. начислялась и составила: 1110-00 тыс руб, в том числе НДФЛ 13%- 144,0 тыс руб. Сумма страховых взносов составила- 229,0 тыс руб. Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители ( Генеральный директор, или иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров( наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (Пункт 11 ПБУ 11/2008).

Операции со связанными сторонами отсутствуют.

### **3.4. События после отчетной даты.**

*События после отчетной даты* – это факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (Приказ Минфина России от 25.11.1998 N 56н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)").

События после отчетной даты, требующие корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности отсутствовали.

### **3.5. Непрерывность деятельности**

В отчетном периоде отсутствовали события или условия, которые могли вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Общество намерено продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

### **3.6. Информация об участии в совместной деятельности**

Общество в отчетном периоде не участвовало в совместной деятельности.

### **3.7. Информация о государственной помощи**

Общество в отчетном периоде не получало бюджетное целевое финансирование, а также иные виды государственной помощи.

## **4. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет**

Отсутствует.

Генеральный Директор  
ООО "ЭксКомп"

Демчук Д.Д.

Дата 26.03.2026

