

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЭКСПОРТ ГРУПП» ЗА 2025 ГОД**

Общие сведения:

- ОГРН 1157746356426, ИНН 7729457775 , КПП 231001001, ОКФС 16, ОКОПФ 12300.
- Основным видом деятельности Общества является – **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (Код ОКВЭД 68.20)**. Выручка от реализации услуг за 2025 год составила **920 тыс. руб.**
- Уставный капитал предприятия составляет – **20 тыс.руб.**
Участник Дьяченко С.В. (15%), гражданин РФ;
Участник Путятин Э.И. (15%), гражданин РФ;
Участник Декотехоненко В.В. (70%), гражданин РФ.
- 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 Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Ведение бухгалтерского учета возложено на Директора Общества.
- Дочерних предприятий, филиалов и представительств общество не имеет.
- Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.
- Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- Бухгалтерская отчетность за период с 1 января 2025 по 31 декабря 2025 не подлежит обязательному аудиту.
- Отчетность составлена в тыс. руб.
- Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие. Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.
- Исполнительный орган Общества – Директор Дьяченко С.В.
- По состоянию на 31 декабря 2025 года численность сотрудников составила - 2 человека.

Основные положения учетной политики:

- Учетная политика Общества утверждается Директором. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного года к другому. Существенных изменений в Учетной политике в 2025 году по сравнению с 2024 годом нет.
- Лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, установлен 100 000 рублей.
- Способ начисления амортизации по основным средствам - линейный.
- Переоценка объектов ОС не производится.
- Начисления амортизации по нематериальным активам осуществляется линейным способом.
- При списании материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости.
- Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.
- Резерв на отпуска в бухгалтерском учете не создается.

- Доходы Общества определяются по методу начисления.
- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").
- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников.

Информация о связанных сторонах:

- Связанные стороны, способные контролировать и оказывать влияние на деятельность Общества:
- Единичный исполнительный орган в отчетном периоде:
Директором назначен Дьяченко Сергей Владиславович (Протокол общего собрания участников от 19.02.2020 г.).

Допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности:

- Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде:

- В 2025 году краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу составило:
 - Заработная плата – 72 тыс. руб.;
 - Отпускные – 6 тыс. руб.;
 - Премии – 0 тыс. руб.;
 - Начисленные налоги и иные обязательные платежи – 23 тыс. руб.

Существенные события после отчетной даты и информация об условных фактах хозяйственной деятельности отсутствуют.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения.

1. АКТИВ

1.1 Материальные внеоборотные активы (стр.1150 баланса) – 5 422 тыс.руб., в том числе: Основные средства – 5 422 тыс.руб.

Наименование	Балансовая стоимость на 31.12.2025, руб.
Генератор Лифан 11кВт	2 045,87
Земельный участок кад. номер 23:07:0402000:295	1 150 000,00
Земельный участок кад. номер 23:26:0701000:1511	1 800 000,00
Котел КВр-0,8л К(0,8ГКал/0,93) МВт	104 000,00
Котел КВр-1,0 МВт (0,86ГКал) л РВР	48 940,65
Металлоконструкция каркаса теплицы из оцинк. метал	100 833,32
Металлоконструкция каркаса теплицы из оцинк. метал	100 833,32
Промышленный нагреватель воздуха НП-150А-16.02	56 266,72
Тепличный комплекс мод. TS 12.8 Е с пленкой 6912	283 793,48

Энергоснабжение зем.участка 23:26:0701000:1511 АКХ "Львовское"	1 775 734,86
---	--------------

- 1.2 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 баланса) – 54 тыс.руб.:**
- р/сч 40702810530000008349, КРАСНОДАРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8619 ПАО СБЕРБАНК (сч.51) – 37 846,52 руб.;
 - р/сч 40702810600270000237, КРАСНОДАРСКИЙ ФИЛИАЛ АБ "РОССИЯ" (сч.51) – 10 000,00 руб.;
 - р/сч 40702810800700000093, КБ "КУБАНЬ КРЕДИТ" ООО (сч.51) – 6 104,04 руб.;
 - остаток в кассе (сч.50) – 0,00 руб.

- 1.3 Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240 баланса) – 124 тыс.руб.**
в том числе: Дебиторская задолженность – **99 тыс.руб.:**
- расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) (сч.60.02) – 54 261,69 руб.;
 - расчеты с покупателями и заказчиками (сч.62.01) – 41 194,04 руб.;
 - НДС по приобретенным ценностям (сч.19) – 19 374,86 руб.;
 - с бюджетом (сч.68.90) – 3 398,84 руб.;
 - расходы будущих периодов – 5 200,56 руб.
- Просроченной дебиторской задолженности нет.

2. ПАССИВ

2.1 Капитал (стр.1300 баланса) – (17 494) тыс.руб.:

В том числе:

- Уставный капитал (сч.80.09) – 20 000,00 руб.
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (сч. 84.02) – (17 514 309,79) руб.

По результатам хозяйственной деятельности за 2025 год получена прибыль 236 тыс. руб. В результате этого сумма чистых активов Общества на 31.12.2025 г. увеличилась.

2.2 Долгосрочные заемные средства (стр.1410 баланса) – 23 086 тыс.руб.:

- заемные средства по договорам беспроцентного займа (сч.67.03) – 23 086 148,69 руб.

2.3 Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520 баланса) – 8 тыс.руб.:

- с бюджетом (сч.69) – 7 989,87 руб.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах) за 2025 год составила - **920 тыс.руб.:**

- Договор № 01-09/24 от 01.09.2024, арендатор ИП Ицкевич Константин Вадимович (ИНН 234808482692) – 79 341,32 руб. (без НДС);
- Договор № 01-12/25 от 01.10.2025, арендатор ИП Ицкевич Константин Вадимович (ИНН 234808482692) – 34 328,37 руб. (без НДС);
- Договор аренды №01-25 от 09.01.2025, арендатор ООО "НАШЕ-ПОЛЕ" (ИНН 9721017060) – 806 087,22 руб.(без НДС).

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 отчета о финансовых результатах) за 2025 год составили – **708 тыс. руб.**

В том числе: Управленческие расходы:

Наименование	Сумма, руб.
1С-Отчетность (Лицензия на 1 год)	2 950,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	913,95
Земельный налог	13 361,00
Права использования web система СБИС	1 750,00
Оплата труда	152 324,33
Страховые взносы	45 697,30
Итого	216 996,58

Себестоимость продаж:

Наименование	Сумма, руб.
Амортизация производственного оборудования	184 921,26
Электроэнергия	306 087,21
Итого	491 008,47

Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах) за 2025 год составили **28 тыс.руб.** – возмещение расходов по Акту приема-передачи тепличного комплекса - 27 753,49 руб.

Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах) за 2025 год составили **4 тыс.руб.:**

– расходы на услуги банков – 4 047,64 руб.

Чистая прибыль (убыток) (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за 2025 год составила **236 тыс.руб.**

Директор ООО «ЭКСПОРТ ГРУПП» _____

С.В. Дьяченко

26.03.2026 г.