

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «ЭПИКОН»
(ООО «ЭПИКОН»)**

ИНН 7606110766, КПП 760601001, ОГРН 1167627093633

Адрес: 150054, Ярославская обл, Ярославль г, Чкалова ул, дом № 2, помещение 51

1. Общая информация об организации

ООО «ЭПИКОН» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество 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.

Основание составления бухгалтерской 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 Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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 бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.02. - Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий – основной;

41.10. – Разработка строительных проектов;

71.12. - Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	336	202	182
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	93	117	-
Офисное оборудование	244	85	182
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

1.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на	За 2025 г.	-	-	277	-	-	(277)	-	-

приобретение основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	125	-	-	(125)	-	-
в том числе:									
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	277	-	-	(277)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	125	-	-	(125)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Финансовые вложения

Таблица 2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	77 000	(77 546)	-	546	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 220	(20 220)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	77 000	(77 546)	-	546	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 220	(20 220)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	77 000	(77 546)	-	546	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 220	(20 220)	-	-	-	-	-	-

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней; - офисную мебель;- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

6. Дебиторская задолженность

Таблица 3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	41 917	-	-	-	(37 401)	-	-	(4 516)	-	-
	За 2024 г.	14 201	-	39 852	-	(12 136)	-	-	-	41 917	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 724	-	-	-	(1 269)	-	-	(2 455)	-	-
	За 2024 г.	6 790	-	1 660	-	(4 726)	-	-	-	3 724	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	38 192	-	-	-	(36 132)	-	-	(2 060)	-	-
	За 2024 г.	7 410	-	38 192	-	(7 410)	-	-	-	38 192	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 852	-	49 299	-	(259)	-	-	4 516	61 408	-
	За 2024 г.	1 587	-	7 822	-	(1 558)	-	-	-	7 852	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	2 790	-	-	-	-	2 455	5 245	-
	За 2024 г.	200	-	-	-	(200)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 712	-	44 413	-	-	-	-	2 060	54 185	-
	За 2024 г.	651	-	7 561	-	(500)	-	-	-	7 712	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	159	-	609	-	(28)	-	-	-	740	-
	За 2024 г.	251	-	61	-	(153)	-	-	-	159	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	(221)	-	722	-	(32)	-	-	-	469	-
	За 2024 г.	481	-	-	-	(702)	-	-	-	(221)	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	482	-	-	-	-	-	484	-
	За 2024 г.	1	-	1	-	-	-	-	-	2	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	199	-	284	-	(199)	-	-	-	284	-
	За 2024 г.	-	-	199	-	-	-	-	-	199	-
Итого	За 2025 г.	49 769	-	49 299	-	(37 660)	-	-	X	61 408	-
	За 2024 г.	15 788	-	47 674	-	(13 694)	-	-	X	49 769	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	24 008	24 008	5 612	5 612	351	351
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	24 008	24 008	5 612	5 612	151	151
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	200	200

7. Обязательства

Таблица 4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 731	-	-	(16 388)	-	657	-
	За 2024 г.	16 991	16 481	-	(17 741)	-	-	15 731
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 093	-	-	(10 750)	-	657	-
	За 2024 г.	1 700	10 843	-	(2 450)	-	-	10 093
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 638	-	-	(5 638)	-	-	-
	За 2024 г.	15 291	5 638	-	(15 291)	-	-	5 638
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 453	22 981	-	(10 584)	-	(657)	23 194
	За 2024 г.	3 090	3 099	-	5 265	-	-	11 453
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 072	3 717	-	(2 072)	-	(657)	3 060
	За 2024 г.	40	2 072	-	(40)	-	-	2 072
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 984	16 423	-	(6 984)	-	-	16 423
	За 2024 г.	1 620	-	-	5 364	-	-	6 984
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	201	44	-	(163)	-	-	82
	За 2024 г.	97	159	-	(55)	-	-	201
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 529	-	-	(1 191)	-	-	339
	За 2024 г.	930	600	-	-	-	-	1 529
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	2 798	-	-	-	-	2 798
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	666	-	-	(175)	-	-	492
	За 2024 г.	403	268	-	(4)	-	-	666
Итого	За 2025 г.	27 184	22 981	-	(26 972)	-	X	23 194
	За 2024 г.	20 081	19 580	-	(12 476)	-	X	27 184

4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	72	40
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	72	40
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

4.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Таблица 5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	833	1 796
Затраты на оплату труда	54 778	36 754
Отчисления на социальные нужды	4 268	6 666
Амортизация	143	105
Прочие затраты	43 973	79 538
Итого по элементам	103 996	124 859
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	103 996	124 859

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- обеспечение обязательств;
- государственная помощь

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Решетников Александр Леонидович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 58 982 тыс.руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — управляющий-индивидуальный предприниматель Решетников Александр Леонидович (договор об управлении от 02.12.2022г, договор об управлении от 01.12.2025г)

Главный бухгалтер — Мартыанова Мария Владимировна (Приказ №3 от 01.04.2025)

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.