

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Экспромтех» составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Общество с ограниченной ответственностью «Экспромтех» (ООО «Экспромтех»)

ИНН/КПП 7708255016/770801001

Адрес: 101000, Москва, Уланский переулок, д.22, стр.1

1. Общая информация об организации

ООО «Экспромтех» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата регистрации 22.04.2015 года.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Среднесписочная численность за 2025 год -16 человек.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

2. Основной вид экономической деятельности

68.32.2-управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

3. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с ФЗ от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность с учетом права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Отчетность не подлежит обязательному аудиту.

4. Аренда

Предмет аренды – нежилое помещение по адресу: Москва, Уланский пер., 22, стр.1

По договору аренды №1572-502-08/25 от 04.09.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов отражаются материалы, товары, используемые в основной деятельности. Списание запасов в эксплуатацию производится по средней себестоимости.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у общества отсутствовали:

- нематериальные активы
- основные средства
- финансовые вложения
- заемные средства

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставной капитал составляет 10000 рублей.

Единственным участником общества является Свирид Алексей Николаевич, доля участия -100%.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Свирид Алексей Николаевич

Главный бухгалтер – Мацуева Светлана Николаевна

9. Состав бухгалтерской (финансовой отчетности)

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах

- отчет об изменениях капитала
- отчет о движении денежных средств
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

10. Дата подписания

Бухгалтерская (финансовая отчетность) подписана 23 марта 2026 года.

11. Отложенные налоговые активы увеличились на 744 тыс.руб. с создания резервов по сомнительным долгам. (резерв составил 2978 тыс. руб. $\times 25\% = 744$ тыс.руб.)

12. Запасы (моющие, чистящие, средства, реагенты и пр.) списанны в эксплуатацию по средней себестоимости и на конец отчетного периода составили 39 тыс.руб..

13. НДС по приобретенным услугам увеличился на 4 тыс. руб. (вычет будет отражен в позднем периоде до истечения 3 лет с момента принятия на учёт).

14. Авансы, выданные поставщикам, увеличились на 2 тыс.руб. в связи с увеличением цен.

15. За вычетом суммы резерва по сомнительным долгам дебиторская задолженность составила 3869 тыс.руб.. Увеличение составило 346 тыс.руб., т.к отгрузки совершены в конце года.

Резерв с просрочкой оплаты и с очень высокой вероятностью не будет погашен на дату составления отчета увеличен на 2978 руб. и на 31.12.2025 составил 3783 тыс руб.. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода. Перед начислением резерва проводится инвентаризация дебиторской задолженности.

16. Сумма налога на прибыль уплаченная увеличилась на 58 тыс.руб. в связи с увеличением ставки налога.

17. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами:

гарантийный взнос по договору
аренды №1572-502-08/25 от 04.09.2025г. - 49 тыс.руб.
прочие услуги - 6 тыс.руб.

18. В разделе «Денежные средства и эквиваленты» отражены следующие потоки денежных средств на расчетном счете:

поступления от покупателей 32774 тыс.руб.
з/плата (зарплатный проект) 15010 тыс.руб.
платежи в бюджет 13638 тыс.руб.
взносы на несчастные случаи 35 тыс.руб.
комиссия банка 55 тыс.руб.

Денежные средства отражены в рублевом эквиваленте.

19. Уставной капитал не менялся и составляет 10 тыс.руб..

20. Резервный капитал составляет 5% от уставного капитала. Размер не менялся.

21. В текущем периоде Общество получило чистую прибыль 105 тыс.руб. и на 31.12.2025 года составила 7823 тыс.руб..

22. Задолженность перед поставщиками за оказанные услуги (коммунальные) в декабре 2025г. составила 520 тыс.руб. на 31.12.2025г..

23. В строке 15203 отражены краткосрочные обязательства общества по налогам в сумме 2998 тыс.руб., в том числе НДС к уплате за 1У кв. 2025г. в размере 1315 тыс.руб.: налога на прибыль в размере 1683 тыс.руб..

Задолженность по взносам на несчастные случаи 4 тыс.руб. на 31.12.2024г.

24. По основному виду экономической деятельности (управление эксплуатацией нежилого фонда) в 2025 году общество получило доходов в сумме 30086 тыс.руб. без НДС, что больше по сравнению с 2024 годом на 1343 тыс. руб.

25. В состав себестоимости продаж включены затраты, связанные с управлением эксплуатацией нежилого фонда:

на оплату труда - 9508 тыс.руб.
страховые взносы - 2868 тыс.руб.
материальные затраты - 4127 тыс.руб.
хозяйственные товары - 20 тыс.руб.
Итого: 16523 тыс.руб.

26. Увеличение тарифа на оказываемые услуги положительно отразилось на валовой прибыли. Увеличение составило 1069 тыс.руб. и на 31 декабря 2025г. составила 13563 тыс.руб..

27. В состав управленческих расходов включены следующие статьи:

на оплату труда	- 7623 тыс.руб.
страховые взносы	- 1986 тыс.руб.
офисный материал	- 22 тыс.руб.
аренда помещения	- 428 тыс.руб.
прочие расходы	- 89 тыс.руб.
Итого:	10148 тыс.руб.

28. Прибыль от продаж в отчетном периоде увеличилась на 1149 тыс.руб. и составила 3415 тыс. руб. на 31.12.2025г.

29. В прочие расходы включены следующие затраты:

а. созданный резерв по сомнительным долгам с просрочкой оплаты более 180 дней и с высокой вероятностью не будет погашен	2978 тыс.руб.;
б. страховые взносы	21 тыс руб.;
в. услуги банка	55 тыс.руб.;
г. материальная помощь	89 тыс.руб.;
д. налоговые пени в сумме	4 тыс.руб.
Итого:	3147 тыс.руб.

30. В прочие внереализационные расходы включены следующие расходы:

а. созданный резерв по сомнительным долгам с просрочкой оплаты более 180 дней и с высокой вероятностью не будет погашен	2978 тыс.руб.;
б. страховые взносы	21 тыс руб.;
в. услуги банка	55 тыс.руб.;
Итого:	3054 тыс.руб.

31. В отчетном периоде изменилась ставка налога на прибыль и составила 25%.

Прибыль до налогообложения составила 267 тыс.руб..

32. Текущий налог на прибыль 834 тыс.руб. (отражен в декларации по налогу на прибыль) уменьшен на сумму отложенного налогового актива 744 тыс.руб..

Налог на прибыль составил 90 тыс.руб