

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.
Общество с ограниченной ответственностью "Эсперанс"

1. Основные виды экономической деятельности

- ОКВЭД 47.73 - «Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)» (деятельность не осуществляется);
- ОКВЭД 68.20 - «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесце-нение	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесце-нение
					перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение			перво-начальная (переоце-ненная) стои-	накоп-ленная аморти-зация	перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за _____ 20 25 г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20 24 г. ³		()		()		() ()							()
в том числе: (группа) патенты на изобретения	за _____ 20 25 г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20 24 г. ³		()		()		()							()

из них исключи- тельные права ⁴	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()						()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()						()
специализир- ованное прикладное ПО	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()						()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()						()
секреты производств а (ноу-хау)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()						()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³				()		() ()						()
из них исключи- тельные права ⁴	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()						()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		() ()						()

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние	посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние
					перво- начальная (переоце- ненная)	накоплен- ные аморти- зация и обесценение			перво- начальная (переоце- ненная)	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (переоце- ненная)	накоплен- ные аморти- зация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		() ()						()	
в том числе: (группа) секреты производства ()	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		() ()						()	
из них исключитель- ные права ⁴	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		() ()						()	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы всего			
в том числе:			
(группа)			
патенты на изобретения			
специализированное прикладное ПО			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
(группа)			
секреты производства (ноу-хау)			

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 20 25 г. ²					()	()		
	за _____ 20 24 г. ³					()	()		
в том числе: (группа) технологии производства	за _____ 20 25 г. ²					()	()		
	за _____ 20 24 г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20 25 г. ²					()	()		
	за _____ 20 24 г. ³					()	()		
в том числе: (группа) системы контроля качества	за _____ 20 25 г. ²					()	()		
	за _____ 20 24 г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20 25 г. ²					()	()		
	за _____ 20 24 г. ³					()	()		
в том числе: (группа) специализированное прикладное ПО	за _____ 20 25 г. ²					()	()		
	за _____ 20 24 г. ³					()	()		

3.5. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
в том числе: (группа) знаки обслуживания	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, -	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
в том числе: (группа) базовое прикладное программное обеспечение (права на срок не более 12 месяцев)	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка		переклассифици-ровано		перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние			перво-начальная (переоце-ненная) стои-мость	накоплен-ная амортиза-ция	перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за <u>2025</u> г. ²	734	(215)	529	(739)	118	()			()			524	(97)
	за <u>2024</u> г. ³	734	(177)		()		(37)			()			734	(215)
в том числе: (группа) здания	за <u>2025</u> г. ²	734	(215)	529	(739)	118	()			()			524	(97)
	за <u>2024</u> г. ³	734	(177)		()		(37)			()			734	(215)
машины и оборудование для выполнения работ	за <u>2025</u> г. ²		()		()		()							()
	за <u>2024</u> г. ³		()		()		()							()
легковые транспортные средства	за <u>2025</u> г. ²		()		()		()							()
	за <u>2024</u> г. ³		()		()		()							()
оргтехника	за <u>2025</u> г. ²		()		()		()							()
	за <u>2024</u> г. ³		()		()		()							()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцено- ние	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиза- ция	обесцено- ние	переоценка		фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцено- ние
					фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцено- ние			фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ная амортиза- ция		
Права пользования активами - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()					()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()					()
в том числе: (объект) административное здание	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()					()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()					()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	427	519	557
в том числе:			
(группа) здания	427	519	557
машины и оборудование для выполнения работ			
легковые транспортные средства			
оргтехника			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе: (группа) машины и оборудование для выполнения работ			

4.5. 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 приобретение основных средств - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
в том числе: (группа) машины и оборудование для выполнения работ	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
легковые транспортные средства	за _____ 20 <u>25</u> г. ²						()		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³								
оргтехника	за _____ 20 <u>25</u> г. ²								
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³						()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
в том числе: (группа) здания	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0		529		()	(529)	0	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					()	()		

5. Финансовые вложения
5.1. 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 _____ 20 25 г. ²				()			()			()
	за _____ 20 24 г. ³				()						
в том числе: акции	за _____ 20 25 г. ²				()			()			()
	за _____ 20 24 г. ³				()						
займы, предоставленные другим организациям	за _____ 20 25 г. ²										
	за _____ 20 24 г. ³										
займы, предоставленные работникам организации	за _____ 20 25 г. ²										
	за _____ 20 24 г. ³										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20 25 г. ²				()						
	за _____ 20 24 г. ³				()						
в том числе: займы, предоставленные другим организациям	за _____ 20 25 г. ²				()						
	за _____ 20 24 г. ³				()						
Итого	за _____ 20 25 г. ²				()			()			()
	за _____ 20 24 г. ³				()						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
акции			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 20 25 г. ²		()		()		()	X	X		()
	за 20 24 г. ³		()		()			X	X		()
в том числе: сырье и материалы	за 20 25 г. ²		()		()		()	()			()
	за 20 24 г. ³		()		()			()			()
затраты в незавершенном производстве	за 20 25 г. ²		()		()			()			()
	за 20 24 г. ³		()		()			()			()
готовая продукция	за 20 25 г. ²		()		()						()
	за 20 24 г. ³		()		()						()
товары	за 20 25 г. ²		()		()						()
	за 20 24 г. ³		()		()						()
инструменты, инвентарь, спецодежда	за 20 25 г. ²		()		()			()			()
	за 20 24 г. ³		()		()			()			()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабр. 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: сырье и материалы			
товары			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: готовая продукция			
товары			

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)									
		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			начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.		()				()	()			()		()
	за 20 24 г.		()				()	()			()		()
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г.		()				()	()			()		()
	за 20 24 г.		()				()	()			()		()
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г.		()				()	()			()		()
	за 20 24 г.		()				()	()			()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.		()			()	()	()	()				()
	за 20 24 г.		()			()	()	()					()
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г.		()				()	()					()
	за 20 24 г.		()				()	()					()
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г.		()			()	()	()	()				()
	за 20 24 г.		()			()	()	()					()
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 20 25 г.		()				()	()					()
	за 20 24 г.		()				()	()					()
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 20 25 г.		()			()	()	()					()
	за 20 24 г.		()				()	()					()
Итого	за 20 25 г.		()			()	()	()	()		X		()
	за 20 24 г.		()			()	()	()			X		()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабр 20 25 г. ²		На 31 декабря 20 24 г. ²		На 31 декабря 20 23 г. ¹	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)						
по расчетам с разными дебитора-ми и кредиторами (счет 76)						

8. Обязательства

8.1. 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		перекласси- фицировано	
			в результате фактов хозяй- ственной жизни (по усл. договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²				()	()	()	
	за 20 24 г. ³				()	()	()	
в том числе: по кредитам и займам (счет 67)	за 20 25 г. ²				()	()	()	
	за 20 24 г. ³				()	()	()	
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 20 25 г. ²				()	()	()	
	за 20 24 г. ³				()	()	()	
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ год 20 25 г. ²	327	916		(847)	()		395
	за _____ год 20 24 г. ³	327	173		(173)	()		327
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за _____ год 20 25 г. ²	0	744		(734)	()		10
	за _____ год 20 24 г. ³	0	68		(68)	()		0
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предо- плат (сч.62, субсчет по полученным авансам (предоплате))	за 20 25 г. ²				()	()		
	за 20 24 г. ³				()	()		

перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за _____ год 20 25 г. ^з	0	64		(12)	()		52
	за _____ год 20 24 г. ^з	0	11		(11)	()		0
по страховым взносам (счет 69)	за _____ год 20 25 г. ^з	0	25		(23)	()		2
	за _____ год 20 24 г. ^з	0	22		(22)	()		0
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за _____ год 20 25 г. ^з	0	83		(79)	()		4
	за _____ год 20 24 г. ^з	0	72		(72)	()		0
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за _____ год 20 25 г. ^з				()	()		
	за _____ год 20 24 г. ^з				()	()		
перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75, субсчет учета расчетов по выплате доходов)	за _____ год 20 25 г. ^з				()	()		
	за _____ год 20 24 г. ^з				()	()		
по кредитам и займам (счета 66, 67)	за _____ год 20 25 г. ^з	327			()	()		327
	за _____ год 20 24 г. ^з	327			()	()		327
Итого	за _____ год 20 25 г. ^з	327	916		(847)	()	X	395
	за _____ год 20 24 г. ^з	327	173		(173)	()	X	327

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ^з	На 31 декабря 20 24 г. ^з	На 31 декабря 20 23 г. ^з
Всего			
в том числе:			
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (сч. 62, субсчет по полученным авансам (предоплате))			
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)			
перед персоналом (счет 70)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20 25 г. ^з			()	()	
	за _____ 20 24 г. ^з			()	()	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе:			
банковская гарантия			
зalog в силу закона			
Выданные - всего			
в том числе:			
зalog в силу закона			
зalog по договору			
поручительство			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	189	63
Затраты на оплату труда	83	72
Отчисления на социальные нужды	25	22
Амортизация		37
Прочие затраты	34	
Итого по элементам	331	194
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции		()
Итого расходы по обычным видам деятельности	331	194

11. Государственная помощь**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование текущих расходов		

12. Иная информация

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Эсперанс».
- 1.2. Юридический адрес – 271100, Россия, Запорожская обл, Бердянский р-н, г. Бердянск, бульвар Гайдара, д.12.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 21.06.2023 года.
- 1.4. Численность сотрудников - 1
- 1.5. Уставный капитал составляет - 10000 рублей
Участник - Баранова Оксана Петровна с долей 100 процентов.
- 1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
 - ОКВЭД 47.73 - «Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)» (деятельность не осуществляется);
 - ОКВЭД 68.20 - «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».
- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Генеральный директор Общества - Пеливанов Дмитрий Иванович (Приказ № 1 от 30.08.2024г.)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

- 2.1. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Инвентаризация

По состоянию на 01.01.2026 г. нематериальные активы не числятся.

По состоянию на 01.01.2026 г. запасы не числятся.

Инвентаризация основных средств проведена 30.12.2025г.

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

Генеральный директор

(наименование должности)

Д.И.Пеливанов

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.