Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

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

ИНН 9701278723, КПП 773601001, ОГРН 1247700195820

1. Общая информация об организации

ООО «Экспорити» (далее по тексту - Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации 28.02.2024 г.

Адрес: 119334, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Гагаринский, пр-кт Ленинский, д. 38А, к.1, помещ. 14/4

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет 6 человек.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.21.1 — торговля оптовая зерном, семенами и кормами для животных

3. Учетная политика

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 (далее по тексту – Бухгалтерская отчетность).

Бухгалтерская 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 отчетности.

Как малое предприятие Общество не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 1 процент от валюты баланса.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Корректировки показателей Бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов.

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

4. Основные средства

К основным средствам (далее по тексту - ОС) относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация ОС начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка ОС Обществом не производится.

На конец отчетного периода на балансе Общества числятся ОС в количестве 1 единицы в сумме 127,6 тыс. руб., амортизация составила 1,1 тыс. руб.

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы (далее по тексту – НМА) признаются по ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» по балансовой стоимости (без переоценки) с учетом накопленной амортизации без применения стоимостного порога.

Амортизация НМА начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца принятия объекта к бухгалтерскому учету.

На конец отчетного периода отражены вложения в НМА в сумме 69 тыс. руб. (оплачена госпошлина за регистрацию заявки на регистрацию товарного знака) по статье «Подготовка к вводу в эксплуатацию НМА».

6. Аренда

По договорам аренды нежилого помещения Общество применяет упрощенный порядок бухгалтерского учета в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, пр-кт Ленинский, д. 38А, к.1, помещ. 14/4

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. 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 Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наличие и движение запасов в течение отчетного периода:

Наименование показателя	На начало года (фактическая себестоимость), тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
		Поступление	Выбытие	
Запасы, всего	6 992,3	181 655,0	168 911,6	19 735,7

В том числе: Товары	6 992,3	172 879 2	160 381,4	19 490,0
Дополнительные расходы по товарам	0,0	8 504,5	8 402,4	102,2
Готовая продукция (переработка)	0,0	271,3	127,8	143,5

8. Денежные средства

Денежные средства, отраженные в Бухгалтерской отчетности, включают остатки денежных средств в рублях и иностранной валюте на счетах в отечественных банках.

Стоимость денежных средств Общества в иностранной валюте, подлежит пересчету в российские рубли по официальному курсу, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

На дату составления Бухгалтерской отчетности денежные средства составляют 30 253,9 тыс. руб., в том числе:

- Денежные средства на расчетных счетах в отечественных банках – 22 040,1 тыс. руб.;
- Валютные денежные средства на валютных счетах в отечественных банках – 105,0 тыс. долларов США, что в пересчете на российские рубли по курсу ЦБ РФ на дату составления Бухгалтерской отчетности составляет 8 213,8 тыс. руб.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерском учете в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Резервы по сомнительным долгам не начисляются.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Кредиторская и дебиторская задолженность в части авансов выданных и авансов полученных отражена в бухгалтерском учете в оценке с учетом налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Наличие и движение дебиторской задолженности в течение отчетного периода:

Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
		Увеличение	Списание	
Дебиторская задолженность, всего	4 568,6	658 833,5	603 227,2	60 174,9
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	57,9	210 295,1	168 661,7	41 691,3

Расчеты с покупателями и заказчиками	4 492,6	250 779,0	252 348,3	2 923,3
Из них, просроченная дебиторская задолженность (*)				2 911,2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	18,1	197 759,4	182 217,2	15 560,3

(*) По просроченной дебиторской задолженности поданы исковые заявление о взыскании задолженности в Арбитражный суд г. Москвы.

Наличие и движение кредиторской задолженности в течение отчетного периода:

Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
		Увеличение	Списание	
Кредиторская задолженность, всего	16 624,0	495 220,1	491 088,9	20 755,2
В том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 079,0	255 862,0	271 758,5	182,5
Расчеты с покупателями и заказчиками	313,4	192 921,4	176 935,9	16 298,9
Задолженность по налогам и сборам	231,6	46 436,7	42 394,5	4 273,8

10. Краткосрочные депозитные вклады в банках (финансовые вложения)

Учет краткосрочных депозитных вкладов в банках ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» по первоначальной стоимости. Переоценка финансовых вложений не предусмотрена.

На конец отчетного периода у Общества имеется краткосрочный банковский вклад на депозитном счете в сумме 14 970 тыс. руб.

11. Заемные средства

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам. Начисленные проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов.

На конец отчетного периода у Общества имеется задолженность по краткосрочным займам, полученным от учредителей в сумме 93 300 тыс. руб., задолженность по начисленным процентам на конец отчетного периода составляет 1 584,8 тыс. руб.

12. Доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации». В зависимости от характера доходов, условия их получения и направлений деятельности, доходы подразделяются на доходы от обычной деятельности (выручка от реализации) и прочие доходы.

Выручка от реализации признается методом начисления на дату отгрузки товара.

за 2025 г. получена выручка от реализации товаров в сумме 208 610,8 тыс. руб., а также прочие доходы в сумме 2 887,2 тыс. руб., в том числе проценты по банковским депозитам – 2 651,6 тыс. руб., курсовые разницы – 235,6 тыс. руб.

13. Расходы

Учет расходов Общества осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы по обычной деятельности (в том числе, управленческие и коммерческие расходы) составили 181 430,1 тыс. руб., в том числе:

1. Себестоимость продаж – 154 949,2 тыс. руб.;
2. Заработная плата сотрудников – 12 344,5 тыс. руб.;
3. Страховые взносы – 2 217,2 тыс. руб.;
4. Командировочные расходы – 608,1 тыс. руб.;
5. Аренда – 4 531,7 тыс. руб.;
6. Складское обслуживание – 2 079,2 тыс. руб.;
7. Рекламные расходы – 1 423,6 тыс. руб.;
8. Транспортные, почтовые и курьерские расходы – 558,3 тыс. руб.;
9. Офисное оборудование и содержание офиса – 758,4 тыс. руб.;
10. Юридические услуги и услуги специалистов – 1 577,0 тыс. руб.;
11. Программное обеспечение – 412,9 тыс. руб.

Внереализационные расходы составили 19 976,5 тыс. руб., в том числе:

1. Проценты по займу – 17 371,9 тыс. руб.;
2. Банковские и финансовые услуги – 2 488,8 тыс. руб.;
3. Государственная пошлина по судебным искам – 115,8 тыс. руб.

14. Прибыль Общества

Нераспределенная прибыль на начало отчетного периода составила 2 798,2 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 10 091,4 тыс. руб.

Обязательства по налогу на прибыль исчислены в соответствии с нормами Налогового кодекса Российской Федерации по ставке 25 процентов в сумме 2 415,0 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 7 676,4 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составила 9 440,1 тыс. руб.

15. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 250 тыс. руб. и оплачен полностью.

Учредителями Общества являются:

- Гриневич Андрей Юрьевич, доля участия — 50 процентов;
- Паркин Александр Владимирович, доля участия – 50 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 034,5 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

16. События после отчетной даты

На момент составления Бухгалтерской отчетности прибыль не распределялась.

На момент подписания Бухгалтерской отчетности стало известно о принятии положительного решения в арбитражном суде по просроченной дебиторской задолженности в сумме 2 911,2 тыс. руб.

Иные события после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на Бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 г. отсутствуют (ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»).

17. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Гриневич Андрей Юрьевич (Протокол № 1 Общего собрания учредителей от 17.02.2024, бессрочно).

Главный бухгалтер — Ворошилова Галина Сергеевна

18. Состав Бухгалтерской отчетности

В состав годовой Бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

19. Дата подписания Бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Экспорити» Гриневич А.Ю.