

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период		переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Изменения за период		переоценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	-	-	-
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			

4.4. 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	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	5 184 650	-	124 194	(360)	-	-	-	-	5 308 484	-
	3а 2024 г.	2 508 452	-	2 676 199	-	-	-	-	-	5 184 650	-
в том числе: Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	2 213 802	-	-	-	-	-	-	-	2 213 802	-
	3а 2024 г.	2 213 802	-	-	-	-	-	-	-	2 213 802	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	2 970 849	-	124 194	(360)	-	-	-	-	3 094 682	-
	3а 2024 г.	294 650	-	2 676 199	-	-	-	-	-	2 970 849	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	5 184 650	-	124 194	(360)	-	-	-	-	5 308 484	-
	3а 2024 г.	2 508 452	-	2 676 199	-	-	-	-	-	5 184 650	-

5.2. 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	-	-	-

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	3а 2025 г.	7 082	-	4 330 737	(4 333 754)	-	-	X	X	4 065	-
	3а 2024 г.	-	-	627 417	(620 335)	-	-	X	X	7 082	-
в том числе: Товары	3а 2025 г.	7 082	-	4 330 737	(4 333 754)	-	-	-	-	4 065	-
	3а 2024 г.	-	-	627 417	(620 335)	-	-	-	-	7 082	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 468 354	-	863 852	-	(1 162 699)	-	-	-	1 169 506	-
	За 2024 г.	592 197	-	953 146	-	(76 988)	-	-	-	1 468 354	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 162 472	-	702 799	-	(1 161 949)	-	-	-	703 322	-
	За 2024 г.	307 652	-	904 039	-	(49 219)	-	-	-	1 162 472	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13	-	106 455	-	-	-	-	-	106 469	-
	За 2024 г.	26 129	-	-	-	(26 116)	-	-	-	13	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	305 141	-	51 198	-	(24)	-	-	-	356 315	-
	За 2024 г.	256 725	-	48 417	-	-	-	-	-	305 141	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	3 338	-	-	-	-	-	3 338	-
	За 2024 г.	1 691	-	(37)	-	(1 654)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	726	-	-	-	(726)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	726	-	-	-	-	-	726	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	62	-	-	-	-	-	63	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Итого	За 2025 г.	1 468 354	-	863 852	-	(1 162 699)	-	-	X	1 169 506	-
	За 2024 г.	592 197	-	953 146	-	(76 988)	-	-	X	1 468 354	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 520 432	106 500	46 841	-	-	-	5 673 772
	3а 2024 г.	2 816	2 676 479	28 375	-	-	-	5 520 432
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	5 520 432	106 500	46 841	-	-	-	5 673 772
	3а 2024 г.	2 815 577	2 676 479	28 375	-	-	-	5 520 432
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 150 165	813 947	-	(1 140 548)	-	-	823 564
	3а 2024 г.	286 346	1 125 571	-	(261 752)	-	-	1 150 165
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	200 168	340 408	-	(199 784)	-	-	340 792
	3а 2024 г.	144 861	176 794	-	(121 487)	-	-	200 168
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	937 533	467 727	-	(937 533)	-	-	467 727
	3а 2024 г.	128 094	948 256	-	(138 817)	-	-	937 533
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3 656	5	-	(3 156)	-	-	505
	3а 2024 г.	3 756	500	-	(600)	-	-	3 656
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	110	187	-	(58)	-	-	239
	3а 2024 г.	64	21	-	25	-	-	110
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	8 487	-	-	(1)	-	-	8 487
	3а 2024 г.	8 657	-	-	(170)	-	-	8 487
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	5 619	-	-	-	-	5 619
	3а 2024 г.	433	-	-	(433)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	43	1	-	-	-	-	44
	3а 2024 г.	91	-	-	(48)	-	-	43
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	168	-	-	(16)	-	-	151
	3а 2024 г.	390	-	-	(222)	-	-	168
Итого	3а 2025 г.	6 670 597	920 447	46 841	(1 140 548)	-	X	6 497 336
	3а 2024 г.	289 162	3 802 050	28 375	(261 752)	-	X	6 670 597

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. 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.	130	784	511	155	248
	За 2024 г.	90	221	180	1	130
в том числе: Резерв ежегодных отпусков						
	За 2025 г.	130	784	511	155	248
	За 2024 г.	90	221	180	1	130

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 333 209	620 335
Затраты на оплату труда	3 068	3 017
Отчисления на социальные нужды	596	532
Амортизация	-	-
Прочие затраты	535	553
Итого по элементам	4 337 408	624 437
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 337 408	624 437

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
ООО «Экваторг»
за 2025 год

г. Липецк

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Экваторг».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Экваторг».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 398050, Липецкая Область, г. Липецк, ул Желябова, дом 2, офис 405.

Почтовый адрес: 398050, Липецкая Область, г. Липецк, ул Желябова, дом 2, офис 405.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 398050, Липецкая Область, г. Липецк, ул Желябова, дом 2, офис 405.

E-mail: ooeekvatorg@mail.ru

Сведения об образовании и регистрации юридического лица:

ООО «Экваторг» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 6 по Липецкой области 22 августа 2022 года и поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы по Правобережному району г. Липецка, основной государственный регистрационный номер 1224800011150.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **4825151738**

Код причины постановки на учет (КПП): 482501001

Правовое положение ООО «Экваторг», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «Экваторг» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации и Уставом Общества.

Бухгалтерская отчетность ООО «Экваторг» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал ООО «Экваторг» (далее — Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Сведения об учредителях:

N.№	Наименование (Ф.И.О.), дата рождения	Место нахождения (жительства)	Доля в уставном капитале, %
1	Кириянова Юлия Сергеевна, 27 января 1981 года	Московская область, р-н Красногорский, д Путилково, дом N. 10, квартира 73	100 %

Уставный капитал ООО «Экваторг» оплачен полностью.

Общество ведет список Участников Общества с указанием сведений о каждом Участнике Общества, размере его доли в Уставном капитале Общества и ее оплате, а также о размере долей, принадлежащих Обществу, дату их перехода к Обществу или приобретения Обществом. Общество обеспечивает ведение и хранение списка участников Общества в соответствии с требованием закона.

В соответствии с Уставом Общество может осуществлять следующие виды деятельности (коды ОКВЭД):

- 46.31 Торговля оптовая фруктами и овощами;
- 82.92 Деятельность по упаковыванию товаров;

- 77.39.29 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения;
- 77.39.23 Аренда и лизинг подъемно-транспортного оборудования;
- 77.39.11 Аренда и лизинг прочего автомобильного транспорта и оборудования;
- 77.3 i Аренда и лизинг сельскохозяйственных машин и оборудования;
- 77.12 Аренда и лизинг грузовых транспортных средств;
- 77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств;
- **64.92** Предоставление займов и прочих видов кредита;
- 47.99 Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков;
- 47.21 Торговля розничная фруктами и овощами в специализированных магазинах;
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;
- 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;
- 46.31.11 Торговля оптовая свежим картофелем;
- 46.22 Торговля оптовая цветами и растениями;
- 46.21 Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных;
- 45.19 Торговля прочими автотранспортными средствами;
- 45.11 Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности.

ООО «Экваторг» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет обособленное структурное подразделение, поставлено на учет 01 ноября 2022 года, в Межрайонной ИФНС России № 8 по Ставропольскому краю, по адресу: Ставропольский край, Муниципальный округ Андроповский, с. Солуно-Дмитриевское, ул. 1-ая Восточная, 9.

Списочная численность работников ООО «Экваторг» на 31.12.2025 г. составила 2 человека.

Органами управления ООО «Экваторг» являются:

Общее собрание участников;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

2. Концепция составления годовой бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с концепцией достоверного представления в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета и принятыми в соответствии с ними другими нормативными актами по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации (далее — годовая отчетность).

Годовая отчетность составлена исходя из принципа полезности содержащейся в ней информации с учетом качественных характеристик уместности и правдивого представления, а также с учетом требования рациональности.

Годовая отчетность составлена на основании допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит ее в обозримом будущем, то есть не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.

Годовая отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составлена на основе учета по методу начисления.

Годовая отчетность составлена на основании допущений, требований, оценок, суждений и способов учета, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету и учетной политике общества, основные аспекты которой раскрыты в приложенных Пояснениях.

При составлении годовой отчетности Обществом используются формы, утвержденные приказом Минфина № 157н от 04.10.2023. Пояснения составлены в соответствии с правилами ФСБУ 4/2023

3. Общие сведения об учетной политике

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «Экваторг» (далее — Учетная политика), утвержденная приказом Общества (с изменениями и дополнениями), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика признана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверности подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Экваторг» (далее — Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «Экваторг» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2013 N 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Пояснения по статьям Бухгалтерского баланса

Основные средства Общество в 2025 году не имело.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2025 году не имело.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы в 2025 году не проводились.

Финансовые вложения

В бухгалтерском балансе по строке 1170 сумма финансовых вложений указана в размере 5 308 484 т.р. По данной строке отражены долговые ценные бумаги, приобретенные Российских организаций в сумме: 2 213 801 596,50,00 руб.

В состав данной строки также указала сумма, выданных займов Российским организациям на сумму 3 094 682 179,88 руб.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Экваторг» и покупателями и заказчиками.

Резервы по сомнительным долгам не формируются.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости. В 2025 году добавочный капитал не создавался.

Фонды

В 2025 году ООО «Экваторг» не создавал фонды потребления и накопления.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «Экваторг» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12

месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Долгосрочные обязательства ООО «Экваторг»:

№ п/п	Наименование	Контрагент	Сумма, руб.
1	Векселя полученные	Российские организации	5 586 422 279,75
2	Проценты по векселям	Российские организации	87 350 212,12
3	Займы	Российские организации	0,00
	Итого:		5 673 772 491,87

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства представлены оценочными обязательствами по оплате отпусков в сумме 248 т.р.

4.Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «Экваторг» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее — НДС) является день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Экваторг» использует метод начисления.

ООО «Экваторг» не рассчитывает и не отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Признание доходов

Доходы ООО «Экваторг» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ГБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации, рассчитываемые ООО «Экваторг» по регрессивной ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «Экваторг».

Распределение прибыли

Прибыль отчетного периода составил 12 533 тыс. руб.

4. Пояснения к статьям отчета о прибылях и убытках

Расходы по обычным видам деятельности:

Состав расходов за 2025 год	Тыс. руб.
Затраты на оплату труда	3068
Страховые взносы	596
Прочие расходы	535
Материальные расходы	2 813
Итого:	7 012

Прочие расходы:

Прочие расходы, в том числе:	тыс. руб. 45
расходы на услуги банков	45
расходы, не принимаемые к налоговому учету (штрафы, пени)	0

Вознаграждения, причитающиеся основному управленческому персоналу, выплачены в соответствии с трудовым контрактом и трудовыми договорами, иные выплаты не производились. В 2025 основному управленческому персоналу выплачено всего 2400,0 тыс. руб.,

Организация в 2025 году формировала резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производилось ежемесячно.

5. Оценка стоимости чистых активов

По состоянию на 31 декабря 2025г стоимость чистых активов 18 456 тыс. руб.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Экваторг», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

7. Информация о валютных операциях

Валютные операции в 2025 году обществом не осуществлялись.

8. Информация о государственной помощи и бюджетном финансировании

отсутствует.

9. Информация о прекращаемой деятельности и долгосрочных активах к продаже

У Общества отсутствуют прекращаемые: деятельность, часть деятельности, отдельные сегменты деятельности, а также принятые решения в отношении их прекращения, в том числе путем реорганизации, продажи имущественного комплекса, продажи активов, относящихся к прекращаемой деятельности.

У общества отсутствуют долгосрочные активы к продаже или другие внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с принятием решения об их продаже и подтверждение того, что возобновление

использования этих объектов не предполагается в дальнейшем.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за ответный год не происходили.

11. Информация о непрерывности деятельности.

Изменения структуры расходов и доходов в 2025 году не происходило. Общество в состоянии выполнять свои обязательства. Величина чистых активов превышает размер уставного капитала. Общество не предполагает прекращения деятельности, а планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года, наращивать прибыль за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличения реализации товаров (работ, услуг), других товарно-материальных ценностей. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Директор

30 марта 2026 г.



Кириянова Ю. С.