

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Экспо-Вита»
за 2025 год

Оглавление

1. Общие сведения	2
2. Сведения об аудиторе общества	2
3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности ..	2
4. Раскрытие основных показателей.....	4
5. Связанные стороны	8
6. Непрерывность деятельности, события после отчетной даты, условные активы и обязательства	120
7. Информация о рисках (ПЗ 9/2012).....	130

1. Общие сведения

ООО «Экспо-Вита» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 06.07.2018 года:

ОГРН 1187746643875

ИНН /КПП 7720435671 /772001001

Юридический адрес: 111024, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Перово, ул 2-я Энтузиастов, д. 5, к. 1, помещ. 3/2

Основной вид деятельности общества:

ОКВЭД - 82.30 « Деятельность по организации конференций и выставок»

Среднегодовая численность работающих в 2025 году составила 9 человек, в 2024 - 3 человека.

Органы управления:

Высшим органом управления Общества согласно Уставу является: общее собрание участников

Функции единоличного исполнительного органа в 2025 году исполнял генеральный директор Гаврикова Светлана Владимировна.

Совет директоров (наблюдательный совет): не предусмотрен

Уставный капитал общества: 10 000 руб.

По состоянию на 31.12.2025 владельцами акций / долей в уставном капитале Общества являлась:

Гаврикова Светлана Владимировна - 100,00%

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Сведения о дочерних и зависимых обществах:

Не имеет дочерних и зависимых компаний

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Стоимостной лимит в целях применения ФСБУ 14/2022: 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не более 100 000 руб. признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются альтернативным способом, пересчет сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному не производится.

Основные средства

Стоимостной лимит в целях применения ФСБУ 6/2020: 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание активов стоимостью менее 100 000 руб. признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов основных средств производится ежемесячно.

Запасы

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме долговых ценных бумаг), отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы

Доходы и расходы, связанных с деятельностью по предоставлению за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договору аренды являются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы и расходы от участия в уставных капиталах других организаций являются прочими доходами и расходами.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

К денежным эквивалентам относятся:

- Депозиты до востребования
- депозиты, открытые на срок до 3 месяцев

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы отражаются свернуто при выполнении следующих условий

- доходы и связанные с ними расходы, возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	51	-	-	-	-	-	-	-	51	-
	3а 2024 г.	51	-	-	-	-	-	-	-	51	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	207 397	-	131 623	-	(172 554)	-	X	-	166 466	-
	3а 2024 г.	156 480	-	141 845	-	(90 928)	-	X	-	207 397	-

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	121 314	121 314	181 377	181 377	152 089	152 089
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	45 711	45 711	27 067	27 067	28 306	28 306
Расчеты с покупателями и заказчиками	75 603	75 603	154 310	154 310	123 783	123 783

3.1.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты отражено:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Касса	10	10	10
Расчетный счет	26 397	9 499	5 035

3.1.6 Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы бухгалтерского баланса отсутствуют».

3.1.7 Капитал

Уставный капитал общества на 31.12.2025 – 10 000 руб.

По состоянию на 31.12.2025 владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Гаврикова Светлана Владимировна - 100,00%

Чистые активы общества на 31.12. 2025г. – 11 994 тыс.руб. , на 31.12. 2024г, - 76 534 тыс.руб.

3.1.8 Обязательства

3.1.9

Информация о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) представлена в таблице 8,1 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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	За 2025 г.	2 005	25 000	-	-	-	27 005	
	За 2024 г.	2 005	-	-	-	-	2 005	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 005	25 000	-	-	-	27 005	
	За 2024 г.	2 005	-	-	-	-	2 005	
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	43 834	107 739	-	(22 614)	-	128 960	
	За 2024 г.	62 411	17 416	-	(35 992)	-	43 834	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22 008	62	-	(12 214)	-	9 856	
	За 2024 г.	24 714	4 817	-	(7 523)	-	22 008	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 151	57 999	-	(9 361)	-	58 789	
	За 2024 г.	22 591	1 973	-	(14 414)	-	10 151	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	24 656	-	-	-	24 656	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 800	-	-	(12 800)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 037	-	-	(1 037)	-	-	-
	За 2024 г.	1 178	-	-	(141)	-	-	1 037
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 089	-	-	(1 089)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	10 919	-	-	-	-	10 919
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	10 468	13 765	-	-	-	-	24 233
	За 2024 г.	-	10 468	-	-	-	-	10 468
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	170	247	-	(2)	-	-	416
	За 2024 г.	12	158	-	-	-	-	170
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26	-	-	(26)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	92	-	-	-	-	92
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	45 839	132 739	-	(22 614)	-	X	155 965
	За 2024 г.	64 416	17 416	-	(35 992)	-	X	45 839

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	72 697	31 687	46 834
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 856	21 537	24 243
Расчеты с покупателями и заказчиками	62 842	10 151	22 591

3.2 Отчет о финансовых результатах:

Информация о структуре доходов и расходов по обычным видам деятельности

Показатель	За 2025год	За 2024 год
Выручка всего, в т.ч. тыс.руб.	298 292	315 578
Себестоимость всего, в т.ч тыс.руб.	(247 475)	-

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов представлена в таблице 10 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 760	19 372
Затраты на оплату труда	15 589	2 956
Отчисления на социальные нужды	2 979	565
Амортизация	-	-
Прочие затраты	394 413	214 662
Итого по элементам	418 741	237 554
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(129 452)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	289 288	237 554

По строке 2410 Отчета о финансовых результатах отражен налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2025 год в сумме 6 621 тыс. руб., за 2024 в сумме 4 777 тыс. руб.

Налог по упрощенной системе рассчитан обществом по ставке 15 %.

По результатам деятельности организации за 2025 получена прибыль в размере 11 944 тыс. руб., за 2024 г. получена прибыль -76 534 тыс. руб.

3.3 Отчет о движении денежных средств

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств:

Показатель	2025	2024
Стр. 4119 «Прочие поступления от текущих операций», в том числе	74 849	5 834
4129 «Прочие платежи по текущим операциям», в том числе	(50 497)	(14 487)
налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа	(2 592)	(7 102)
Стр. 4219 «Прочие поступления от инвестиционных операций», в том числе	-	-
4229 «Прочие платежи по инвестиционным операциям», в том числе	-	-

Стр. 4319 «Прочие поступления от финансовых операций», в том числе	-	-
4329 «Прочие платежи по финансовым операциям», в том числе	-	-

4. Связанные стороны

Бенефициарным владельцем общества является Гаврикова Светлана Владимировна, ИНН 503123933020, гражданка России.

Наименование связанной стороны	Характер отношения	Виды операций	Объем операции, тыс. руб.	Не завершенные операции на 31.12.24	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.24, тыс.руб.	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в т. ч. за счет резерва по сомнительным долгам.
Гаврикова Светлана Владимировна ИНН 503123933020	Участник общества	Выплата дивидендов	29 000	0	Безналичная оплата денежными средствами	0	0

5. Непрерывность деятельности, события после отчетной даты, условные активы и обязательства

Бухгалтерская отчетность ООО «Экспо-Вита» за 2025 г подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности. Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансово-хозяйственной деятельности ООО «Экспо-Вита» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий, по нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансово-хозяйственной деятельности ООО «Экспо-Вита» в обозримом периоде будет не существенным.

В 2025 году были выплачены дивиденды в размере 29 000 тыс. руб.

ООО «Экспо-Вита» не является участником судебных разбирательств.

6. Информация о рисках (ПЗ 9/2012)

В процессе хозяйственной деятельности общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности):

На протяжении 2025 года наблюдалось снижение ключевой ставки ЦБ РФ. Снижение ключевой ставки создаёт благоприятную среду для инвестиций в расширение бизнеса, улучшение инфраструктуры или внедрение новых технологий».

Риски неплатежей со стороны дебиторов минимальные, поскольку обществом ведется постоянная работа по контролю за своевременным выполнением обязательств. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности.

По оценке общества финансовые риски являются приемлемыми и не могут в существенной степени повлиять на деятельность общества.

Правовые риски: Общество оценивает правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, как незначительные. При внесении изменений в НК РФ общество планирует свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом таких изменений. Однако риск не исключен, поскольку возможны разные интерпретации налогового законодательства обществом и налоговыми органами в связи с неоднозначными формулировками норм.

Страновые и региональные риски: Общество зарегистрировано в Удмуртской Республике, осуществляет свою деятельность в регионе с достаточно стабильной обстановкой.

Репутационные

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа арендаторов. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

Иные риски, сопутствующие деятельности организации и оказывающие существенное влияние не выявлены.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов

Генеральный директор

ООО «Экспо-Вита»

30.03.2026

М.П.

Дата