

ООО «ЭКСПОНЕНТА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год

Общество является юридическим лицом и действует на основании устава.

Дата государственной регистрации организации 15.07.2024г.

Уставный капитал 10 000,0 рублей.

50% доли уставного капитала принадлежит участнику общества Нестеровой Наталье Фадеевне, оставшиеся 50% доли уставного капитала принадлежит Обществу.

Основные виды экономической деятельности 16.10 «Распиловка и строгание древесины»

Общество не имеет лицензий.

Филиалы и представительства отсутствуют.

Руководителем является генеральный директор Нестерова Наталья Фадеевна.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерский учет ведется посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

В связи с тем, что организация является микропредприятием при ведении бухгалтерского учета не применяются стандарты:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Для оформления фактов хозяйственной жизни применяются формы первичных учетных документов, утвержденные постановлениями Госкомстата РФ.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия 8.3

Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни осуществляется в рублях и копейках.

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В настоящее время основных средств и нематериальных активов на балансе не имеется.

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер или партия в зависимости от принятия к учету. Приобретенные запасы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы» по учетным ценам без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей по цене поставщика».

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Резерв под обесценение запасов по ФСБУ 5/2019 «Запасы» не на основании пункта 32 ФСБУ 5/2019) и по запасам, учитываемым по справедливой стоимости пункт 34 ФСБУ 5/2019);

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Инвентаризация имущества, активов и обязательств общества проведена в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных в договорах.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, в том числе в соответствии с ФСБУ 4/2023.

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

«31» марта 2026 года

Генеральный директор Нестерова Н.Ф.

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.	615	-	820	(457)	-	-	X	X	979	-
	3а 2024 г.	-	-	836	(221)	-	-	X	X	615	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	820	(119)	-	-	-	-	702	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	615	-	-	(338)	-	-	-	-	277	-
	3а 2024 г.	-	-	836	(221)	-	-	-	-	615	-

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.	19	-	67	-	(2)	-	-	-	84	-
	За 2024 г.	-	-	19	-	-	-	-	-	19	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	19	-	27	-	-	-	-	-	46	-
	За 2024 г.	-	-	19	-	-	-	-	-	19	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	2	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	(2)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	36	-	-	-	-	-	36	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	19	-	67	-	(2)	-	-	X	84	-
	За 2024 г.	-	-	19	-	-	-	-	X	19	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	468	1 171	341	(1 135)	-	-	1 187
	3а 2024 г.	-	468	-	-	-	-	468
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	24	-	-	(24)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	24	-	-	-	-	24
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	425	474	-	(753)	-	-	146
	3а 2024 г.	-	425	-	-	-	-	425
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	691	341	-	-	-	1 032
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	17	-	-	(15)	-	-	2
	3а 2024 г.	-	17	-	-	-	-	17
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	7	-	-	-	-	7
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Итого	3а 2025 г.	468	1 171	341	(1 135)	-	X	1 187
	3а 2024 г.	-	468	-	-	-	X	468

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	178	221
Затраты на оплату труда	45	21
Отчисления на социальные нужды	14	7
Амортизация	-	-
Прочие затраты	107	333
Итого по элементам	344	583
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	344	583