Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «ЭПИКОРИКА» за 2025 год

Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭПИКОРИКА».

ИНН: 7743837169

КПП: 771401001 ОГРН: 1117746966424

Дата регистрации организации: 29.11.2011 г.

Инспекция Федеральной налоговой службы № 14 по г.Москве

Юридический адрес: 123007, Г.МОСКВА, ПР-Д 2-Й ХОРОШЁВСКИЙ, Д. 7, СТР. 18,
ЭТ 1 ПОМ I КОМ 6

Участники Общества: граждане Российской Федерации.

Отчетность составлена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Настоящая бухгалтерская отчетность ООО «ЭПИКОРИКА» за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 No 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 No 157н, который применяется начиная с отчетности за 2025 год.

В соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 Общество, имеющее право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и настоящих Пояснений. Отчет об изменениях капитала и Отчет о движении денежных средств не представляются в связи с отсутствием существенной информации, подлежащей раскрытию в данных формах.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, при этом организация не допускала отступлений от установленных правил. При формировании информации в бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось требованием существенности, установленным п. 10 ФСБУ 4/2023. Информация признается существенной, если ее отсутствие или искажение может повлиять на экономические решения учредителей (участников) и иных заинтересованных пользователей, принимаемые на основе данных бухгалтерской отчетности, Показатели, не являющиеся существенными, объединены с другими данными или не раскрываются отдельно, за исключением минимальных перечней показателей, установленных стандартом.

Критерий существенности определен Обществом на уровне 5% от соответствующей группы активов, обязательств, доходов или расходов.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Учетная политика

Учетная политика ООО «ЭПИКОРИКА» для целей бухгалтерского учета на 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 No 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и иными действующими нормативными актами.

Основные элементы учетной политики:

Форма ведения учета: автоматизированная с использованием бухгалтерской программы.

Бухгалтерская отчетность: формируется по упрощенной системе с учетом требований ФСБУ 4/2023.

Основные средства: активы стоимостью до 100 тыс. руб. учитываются в составе материально-производственных запасов. Амортизация начисляется линейным способом.

Учет доходов и расходов: применяется метод начисления. Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств.

Финансовые вложения: учитываются по первоначальной стоимости. Последующая оценка производится по первоначальной стоимости, так как по данным вложениям не определяется текущая рыночная стоимость (вложения в уставный капитал другой организации, не обращающиеся на организованном рынке). Проверка на обесценение производится ежегодно при наличии признаков обесценения.

Налоговый учет: ведется в рамках общей системы налогообложения (ОСНО).

Пояснения по статьям бухгалтерского баланса

Внеоборотные активы

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отсутствуют.

Материальные внеоборотные активы (строка 1150) в размере 481 тыс. руб.

Оборотные активы

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

По состоянию на 31.12.2025 остаток денежных средств составил 16 тыс. руб., что на 19 тыс. руб. меньше показателя предыдущего года (35 тыс. руб.). Снижение связано с осуществлением текущих расчетов в отсутствие операционной деятельности.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

В составе данной статьи отражена дебиторская задолженность в размере 9 418 тыс. руб., основную часть которой составляет задолженность прочих дебиторов (9 415 тыс. руб.).

Капитал и обязательства

Капитал (строка 1300)

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и остается неизменным.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составила 6 774 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2024 годом на 1 358 тыс. руб.), что обусловлено полученным убытком по итогам года.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Краткосрочные обязательства представлены кредиторской задолженностью в размере 23 160 тыс. руб., что ниже показателя 2024 года (7 022 тыс. руб.).

• Пояснения по отчету о финансовых результатах

Выручка от реализации (строка 2110) в размере 8 337 тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340) составили 7 тыс. руб. (проценты к получению).

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) составили – 8 254 тыс. руб. (себестоимость продаж 6 071 тыс. руб., коммерческие расходы 522 тыс. руб., управленческие расходы 1 661 тыс. руб.).

Прочие расходы (строка 2350) составили -105 тыс. руб.

Налог на прибыль организаций – убыток. Во втором полугодии Компания не вела деятельность.

В результате превышения расходов над доходами по итогам 2025 года Обществом получен чистый убыток в размере -1 357 тыс. руб. (строка 2400). Для сравнения, в 2024 году была получена чистая прибыль в размере 332 тыс. руб.

Существенных событий после отчетной даты, способных оказать значительное влияние на финансовое состояние Общества, не происходило.

Генеральный Директор

ООО «ЭПИКОРИКА»

30 марта 2026 г.