

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

### **Общие сведения**

Полное фирменное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью "Группа компаний "ЭКСАРА".

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО "ЭКСАРА".

Адрес юридического лица: 115432, Москва г, Андропова пр-кт, дом 18, корпус 7, этаж 11, офис 2.

Основные виды деятельности - Производство коммуникационного оборудования.

Учредителем общества является Андросенко Татьяна Валентиновна с размером доли собственности 100% (Бенефициарный владелец).

Исполнительным органом Общества является генеральный директор Андросенко Татьяна Валентиновна.

Главный бухгалтер Общества – Наумова Светлана Анатольевна.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 47 чел., численность работающих на 31.12.2025 - 48 чел.

### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Бухгалтерский учет ведется в программе 1С: Предприятие 8.3 (8.5.1.1150).

### **Учетная политика**

Учетная политика утверждена генеральным директором Андросенко Т.В. **приказом №9-ОД от 29.12.2024 года.**

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

**Порядок признания доходов** в соответствии с учетной политикой: доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. К доходам от обычных видов деятельности относятся – выручка от продажи товаров, выручка от оказания работ и услуг. Остальные доходы являются прочими доходами.

**Порядок признания коммерческих и управленческих расходов** в соответствии с учетной политикой: Признавать коммерческие и управленческие расходы в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

**Порядок признания транспортных расходов** в соответствии с учетной политикой: подразделять на прямые и косвенные. К прямым транспортным расходам относить доставку ОС и ТМЦ от поставщика и включать в стоимость приобретенных ценностей. К косвенным транспортным расходам относить затраты на доставку товара до покупателя, аренду транспорта для перевозки сотрудников, техобслуживание, ремонт, страхование любого вида транспорта.

**Порядок признания основных средств:** к основным средствам организации относятся материальные активы стоимостью 100 000,00 рублей и более за единицу. Учет ведется по каждому инвентарному объекту. Объект принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объектов ОС производится линейным способом с учетом срока полезного использования.

## Экономические сведения

**Нематериальные активы** в Обществе на конец 2025 года – **58 705** тыс.руб.

**Основные средства** Общества на начало 2025 года составляли – **112 200** тыс.руб., на конец 2025 года – **118 621** тыс.руб. Движение основных средств в течение отчетного периода – увеличение на **6 421** тыс.руб.

Общество не арендовало основные средства в 2025 году.

Способ начисления амортизации: линейный способ. Сумма начисленной амортизации за отчетный год: **20 074** тыс. руб.

### Учет МПЗ:

- способы оценки МПЗ по их группам (видам): товары, предназначенные для продажи, материалы, используемые для управленческих нужд организации.

- последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов: не передавались.

- стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: отсутствуют.

- величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей: отсутствует.

**Финансовые вложения Общества:** Долгосрочные финансовые вложения Общества (статья 1170) в 2025 году отсутствовали. По состоянию на 31.12.2025 года в составе краткосрочных финансовых вложений по статье 1240 учитывается остаток денежных средств компании для кратковременного инвестирования (не более года) с целью извлечения прибыли в сумме **437,5** тыс. руб., предоставленные займы отсутствуют.

**Дебиторская задолженность** на начало 2025 года составляла **341 558** тыс. руб., а на конец 2025 года **513 772** тыс. руб., т.е. увеличилась на **172 214** тыс. руб.

**Кредиторская задолженность** на начало 2025 года составляла **432 636** тыс. руб., а на конец 2025 года **135 390** тыс. руб., т.е. снизилась на **297 245** тыс. руб.

**Целевые средства Общества:** в 2025 году были получены целевые средства на общую сумму **51 094 618,00** рублей.

1) Финансовая поддержка в целях компенсации затрат на уплату процентов по кредитному договору от 22.10.2024 № 42/2024О от **Московского Фонда поддержки промышленности и предпринимательства (МФППиП)** на сумму **11 094 618,00** рублей согласно Дополнительному соглашению № 9 от 22.12.2025 г.

2) Целевой грант в форме субсидии на сумму **10 000 000,00** рублей от **Департамента предпринимательства и инновационного развития города Москвы** по Договору о предоставлении гранта субъекту малого и среднего предпринимательства, осуществляющему реализацию произведенных на территории РФ товаров за пределы территории РФ, экспорт результатов интеллектуальной деятельности и (или) услуг от 27.05.2025г. № 9/2-301экс-25.

3) Целевой грант в форме субсидии на сумму **30 000 000,00** рублей от **Департамента предпринимательства и инновационного развития города Москвы** по Договору № 9/2-мпо-25 о предоставлении гранта из бюджета города Москвы участнику инновационного кластера на территории города Москвы - субъекту малого и среднего предпринимательства в целях поддержки деятельности в сфере обрабатывающих и высокотехнологичных отраслей экономики от 12.05.2025г. № 9/2-289мпо-25.

**Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных займах и целевых поступлениях денежных средств за 2025г.:**

Кредитор, договор	Задолженность на 01.01.2025, тыс. руб.	Погашение задолженности за 2025 год, тыс. руб.
-------------------	--	--

Договор займа № 03/2018 от 02.07.2019	7 691	7 691
<b>ИТОГО:</b>	<b>7 691</b>	<b>7 691</b>

### Информация по отчетным сегментам

Информация по сегментам приводится в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н. Обществом не выделяются отдельные отчетные сегменты.

**Порядок признания выручки**, установленный Учетной политикой Общества, - используется метод начисления. Доходы от реализации в общем случае признаются на день перехода права собственности на реализуемое имущество или дату передачи результатов выполненных работ, имущественных прав или дату оказания услуг независимо от того, когда поступила оплата (п. 1 ст. 39, п. 3 ст. 271 НК РФ).

**Показатель выручки** за 2025 составляет **1`816`470 тыс. руб.**, в том числе показатель выручки по направлениям деятельности за 2025 год:

1) ОКВЭД 26.30 – **1`816`470 тыс. руб.**

**Себестоимость продаж** за 2025 год составляет 528 226 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов Общества в 2025 году:

<b>Прочие доходы</b>	<b>Тыс. руб.</b>
В том числе:	
-Проценты к получению	66 368
-От реализации МПЗ	-
-От реализации основных средств	-
-Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	-
-Другие доходы	73 912
<b>Прочие расходы</b>	
В том числе:	
-Проценты к уплате	14 467
-От реализации МПЗ	-
-От реализации основных средств	-
- Списание дебиторской задолженности	-
-Судебные издержки	-
-Оценочные обязательства	-
-Другие расходы	148 119

**Чистые активы Общества** составляют 1`874`996 тыс. руб.

**Рентабельность продукции высокая**, за 2025 г составляет 57,16 %.

**Рентабельность компании** за 2025 г. составляет 41,84%.

**Уставный капитал** составляет 1 000 000,00 руб. Размер уставного капитала в течение отчетного периода не изменялся.

Общество выступало получателем государственной помощи в виде Гранта (субсидии) на компенсацию затрат по приобретенным основным средствам в течение 2025 года.

### Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

#### Оценочные обязательства

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствии с Положением по

бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство - это предстоящие расходы компании, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения, исполнения договора.

**Резерв под будущие отпуска**, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.

Резерв по оплате отпусков работников в сумме на 31.12.2025г. составил 3 620 руб.

#### **Оценочные резервы**

По итогам 2025 года проведен анализ необходимости начисления оценочных обязательств в виде резервов по сомнительным долгам, по обесценению финансовых вложений и по обесценению ТМЦ . В следствие чего сформирован резерв по сомнительному долгу 55 311 рублей .

#### **Условные обязательства и условные активы**

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (либо ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учете не признаются, информация о них отражается в пояснительной записке.

Судебные разбирательства: Отсутствуют.

Обеспечения полученные/выданные: Отсутствуют.

**Связанные стороны** - это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние.

Связанными лицами являются:

- генеральный директор Андросенко Татьяна Валентиновна. Выплата заработной платы составила за 2025 год 8 579 138,69 руб. Задолженность КТ по выплате заработной платы на 31.12.2023 отсутствует. Займ, полученный в 2019 г частично погашен в 2023 г. и задолженность по нему на 31.12.2025 г. составляет 7 691 000,00 руб.

#### **Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу**

- краткосрочные вознаграждения – отсутствуют.

- долгосрочные вознаграждения – отсутствуют.

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности): отсутствуют.

- иные долгосрочные вознаграждения: отсутствуют.

**События после отчетной даты:** В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2023 год Организация подлежит обязательному аудиту на основании превышения показателей, характерных для проведения обязательного аудита: балансовые активы на 31.12.2022 (строка 1600 составила более 400 млн. руб.).

С 01.01.2025 года организация перешла с упрощенной системы ведения бухучета на полноценный бухгалтерский учет с применением всех стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ). ООО «Эксара» с 2023 года обязано было формировать бухгалтерскую отчетность не в упрощенной форме, а полной: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и приложений к ним (Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств (ОДДС), Пояснительная записка в текстовой форме и детализированные таблицы). Бухгалтерская отчетность за 2025 год сдана в соответствии с требованиями законодательства.

### **Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода, но не ограничиваясь этим сроком).

В 2025 году на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность организаций продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества считает, что указанные обстоятельства являются не корректирующими событиями для его финансово-хозяйственной деятельности.

Общество не намерено прекращать свою деятельность. Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, отсутствием намерения сокращать численность сотрудников и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, поступления денежных средств от деятельности и доступа к финансовым ресурсам.

Кроме того, отсутствуют какие-либо события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого финансового положения и дальнейшего развития Общества в сложившихся обстоятельствах. Общество обеспечивает своевременное погашение своих обязательств, будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

27.03.2026 года

Генеральный директор  
ООО "ЭКСАРА"



/ Т.В.Андрosenко