

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

Общества с ограниченной ответственностью «ЭКСПЕРТ»

ИНН 7724393800 КПП 772401001

115522, г Москва , Пролетарский пр-кт, дом 17, корпус 1, этаж 1, помещение II, комната 2, офис Б7Н

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ЭКСПЕРТ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.3 Основной вид деятельности по ОКВЭД, заявленный в ЕГРЮЛ - 45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах. В отчетном периоде Общество осуществляло операции по комиссионной продаже легковых автомобилей в качестве агента.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России

от 19.11.2002 № 114н.

2.3 По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предметы аренды — торгово-выставочные площадки, нежилое помещение. Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

2.4 Доходы и расходы:

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- запасы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

4.1. Наличие и движение основных средств										
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	100	(90)	-	-	-	(10)	-	100	(100)
	За 2024 г.	100	(70)	-	-	-	(20)	-	100	(90)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	100	(90)	-	-	-	(10)	-	100	(100)
	За 2024 г.	100	(70)	-	-	-	(20)	-	100	(90)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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	-	10	30
в том числе: Офисное оборудование	-	10	30

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					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	20 840	-	165 885	(186 726)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	28 450	-	172 391	(180 001)	-	-	-	-	20 840	-
в том числе:											
Предоставленные займы беспроцентные	3а 2025 г.	20 840	-	165 885	(186 726)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	28 450	-	172 391	(180 001)	-	-	-	-	20 840	-
Итого	3а 2025 г.	20 840	-	165 885	(186 726)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	28 450	-	172 391	(180 001)	-	-	-	-	20 840	-

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. Дебиторская задолженность

6.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	28 390	-	46 027	-	(27 178)	(1 133)	-	-	46 107	-
	3а 2024 г.	11 812	-	27 193	-	(7 607)	(3 008)	-	-	28 390	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	8 573	-	957	-	(8 539)	-	-	-	992	-
	3а 2024 г.	10 615	-	8 573	-	(10 615)	-	-	-	8 573	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	18 100	-	-	-	(18 100)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	18 100	-	-	-	-	-	18 100	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	500	-	17 955	-	(500)	-	-	-	17 955	-
	3а 2024 г.	-	-	500	-	3 008	(3 008)	-	-	500	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 133	-	27 115	-	-	(1 133)	-	-	27 115	-
	3а 2024 г.	1 133	-	-	-	-	-	-	-	1 133	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	84	-	-	-	(39)	-	-	-	45	-
	3а 2024 г.	64	-	20	-	-	-	-	-	84	-
Итого	3а 2025 г.	28 390	-	46 027	-	(27 178)	(1 133)	-	X	46 107	-
	3а 2024 г.	11 812	-	27 193	-	(7 607)	(3 008)	-	X	28 390	-

6.2. 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	17 989	17 989	1 670	1 670	11 168	11 168
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	34	34	37	37	10 035	10 035
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	17 955	17 955	500	500	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	1 133	1 133	1 133	1 133

7. Обязательства

7.1. 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.	23 492	-	-	(20 860)	-	-	2 632
	3а 2024 г.	23 492	-	-	-	-	-	23 492
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	23 492	-	-	(20 860)	-	-	2 632
	3а 2024 г.	23 492	-	-	-	-	-	23 492
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	42 108	23 994	-	(41 377)	-	-	24 725
	3а 2024 г.	25 148	41 372	-	(24 412)	-	-	42 108
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	18 000	-	-	(18 000)	-	-	-
	3а 2024 г.	318	18 000	-	(318)	-	-	18 000
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	8 915	3 557	-	(8 915)	-	-	3 557
	3а 2024 г.	4 000	8 915	-	(4 000)	-	-	8 915
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	14 380	-	-	(14 380)	-	-	-
	3а 2024 г.	17 550	14 380	-	(17 550)	-	-	14 380
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	6 495	-	-	-	-	6 495
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	9 600	-	-	-	-	9 600
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	3 050	-	-	-	-	3 050
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	730	489	-	(44)	-	-	1 175
	3а 2024 г.	3 227	48	-	(2 544)	-	-	730
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	803	-	-	-	-	803
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	84	-	-	(39)	-	-	45
	3а 2024 г.	54	30	-	-	-	-	84
Итого	3а 2025 г.	65 600	23 994	-	(62 237)	-	X	27 357
	3а 2024 г.	48 640	41 372	-	(24 412)	-	X	65 600

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	315	-	-
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	315	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 459	81 415
Затраты на оплату труда	2 355	3 105
Отчисления на социальные нужды	676	746
Амортизация	10	20
Прочие затраты	22 572	20 642
Итого по элементам	36 072	105 928
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	36 072	105 928

Генеральный директор

Нажметдинова М. К.

"03" марта 2026 г.

