ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ЭКСПЕРТ» ЗА 2025 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЭКСПЕРТ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «ЭКСПЕРТ» (далее Общество) было зарегистрировано 23.11.2023г.

ОГРН 1237700814416

ИНН/КПП 7736355439/773101001

Юридическй адрес: 121596, г.Москва, вн.тер.г.МО Можайский, ул.Горбунова, д2, стр3, пом.35

Генеральный директор и единственный участник Общества – Чистилина Наталья Ивановна.

Основным видом деятельности Общества является Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания — 56.10.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год была подписана 02 марта 2026г.

Общество применяет УСН. Объект-доходы, уменьшенные на расходы.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Налоговый учет ведет руководитель организации единолично.

Книга учета доходов и расходов ведется автоматизированно с использованием программы 1 С Предприятие.

Запись о включении оплаченных нормируемых расходов в состав затрат вносится в книгу учета доходов и расходов в конце отчетного (налогового) периода в пределах норм.

При реализации покупных товаров стоимость их приобретения определяется: по стоимости единицы.

В случае реализации (передачи) основных средств и нематериальных активов до истечения минимальных сроков, установленных в пункте 3 статьи 346.16 НК, сумма амортизации за период с момента их учета в составе расходов до даты реализации (передачи) рассчитывается линейным способом.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства (текущий расчетный счет в банке) по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляют **62 тыс. рублей**.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2025г. дебиторская задолженность составляет **2 225 тыс.руб**., из них:
- авансы выданные – 1 741 тус.руб.,
- расчеты по налогам – 484 тыс.руб.,

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составляет 100 тыс. руб

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Обязательства по краткосрочным договорам займов на 31.12.2025 составляют 2 214 тыс. руб.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2025г. кредиторская составляет **12 тыс.руб**. (расчеты по страховым взносам).

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 г. на общую сумму 11 920 тыс.руб. состоят из:

- аренда помещений – 6 827 тыс.руб.
- взносы в ФСС – 11 тыс.руб.
- материальные расходы – 1 793 тыс.руб.
- оплата труда – 1 955 тыс.руб.
- программные продукты – 54 тыс.руб.
- страховые взносы – 355 тыс.руб.
- услуги связи – 16 тыс.руб.
- эксплуатационные расходы – 900 тыс.руб.
- транспортные расходы – 8 тыс.руб.

РАСЧЕТ НАЛОГА ПРИ УСН

- доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы – 19 084 тыс.руб.
- расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы – 18 539 тыс.руб.
- налоговая база- 545 тыс.руб.
- сумма налога, исчисленного за период (налоговая ставка 15%) – 81,7 тыс.руб.
- сумма минимального налога за налоговый период – 191 тыс.руб.

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

Существующие и потенциальные иски против Общества отсутствуют.

Генеральный директор:



/ Н.И. Чистилина/