

Общество с ограниченной ответственностью "ЭКСПЕРТСЕРВИС"
(ООО "ЭКСПЕРТСЕРВИС")
ИНН: 4027135299, КПП: 402701001, ОГРН: 1174027017405
адрес: 248000, г. Калуга, ул. Знаменская, д.3, помещение 2, офис 5

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 33.12 «Ремонт машин и оборудования»

В отчетном периоде Общество осуществляло техническое обслуживание и ремонт лифтового оборудования.

Численность сотрудников 6 человек, среднесписочная – 4 человека.

2. Учетная политика

Учетная политика утверждена приказом директора от 25.12.2024г. № 78

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Как микропредприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится Автомобиль LADA GRANTA цвет белый.

2.2. Нематериальные активы

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.3 Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику и расходные материалы к ней
- офисную мебель

- канцелярские товары.

Организация списывает материалы по мере их использования в ремонте и обслуживании оборудования.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.4. Инвентаризация

Инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов и нематериальных активов проведена 06.11.2025 г. В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

2.5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Выручка за 2025 год составила 11 183 640,04 рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение связано со снижением числа заказчиков.

3. Уставный капитал.

Уставный капитал составляет 10 002,00 рублей. Оплачен полностью.

Участниками являются:

Бульчев Роман Александрович с долей 50%.

Чичеров Сергей Вячеславович с долей 50 %.

4. Финансовые вложения.

У организации отсутствуют финансовые вложения.

5. Дебиторская задолженность

Организация имеет дебиторскую задолженность в сумме 4 048 934,54 руб. В состав задолженности входит: задолженность покупателей за оказанные услуги 3 821 186,45 руб., авансы поставщикам 212 748,09 руб., подотчет сотрудникам 15 000,00 руб.

6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность составляет 463 103,58 руб. Состоит из краткосрочной задолженности перед поставщиками в сумме 373 300,88 руб. и перед бюджетом в сумме 89 402,41 руб., которая оплачивается в соответствии с графиком платежей.

Генеральный директор

С.В. Чичеров

12 марта 2026 г.

