

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «КТБ ЭКСПЕРТ»

г. Москва

12.03.2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КТБ ЭКСПЕРТ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Общество относится к СМП поэтому сдает упрощенную бухгалтерскую отчетность.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КТБ ЭКСПЕРТ»
Сокращенное наименование	ООО «КТБ ЭКСПЕРТ»
ИНН	5003132540
КПП	772401001
ОКПО	36340013
ОКВЭД ОСНОВНОЙ	71.12.- Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций
ОКВЭДы ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ	41.20,66.19,68.20,69.10,69.20,71.11,71.20,74.20,82.92,82.99
ОКТМО	45916000
ОКОГУ	4210014
ОКАТО	45296565000
Юридический адрес	115580, Город Москва, ул. Шипиловская, дом 58, корпус 1, этаж 3, комната 317
Почтовый адрес	115580, Город Москва, ул. Шипиловская, дом 58, корпус 1, этаж 3, комната 317

2. Информация о размере и структуре уставного капитала.

Уставный капитал – 500 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю –Бейдану Софьену.

3. Информация об органах управления.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Бейдан Софьен.

4. Основные положения учетной политики.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.». Бухгалтерский учет ведет специализированная сторонняя организация.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Существенные способы ведения бухгалтерского и налогового учета:

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в бухгалтерском и налоговом учетах.

Основные средства стоимостью не более 100 000 рублей, а также книги и брошюры списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Запасы – принимаются к учету по фактической себестоимости. Учет МПЗ ведется без применения счета 15;

Списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

5. Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

Выручка за 2025 год составила –266 766 430. В составе выручки отражена оплата от реализации услуг.

Основными расходами Общества являются заработная плата и арендная плата, транспортные расходы.

Дивиденды в 2025 году начислены и выплачены в размере 117 778 182 руб.

Генеральный директор _____ Бейдан С.