

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(отчетный период 2025год)

Общество с ограниченной ответственностью «ЭКСПЕРТ СЕРВИС» (далее – Общество).

Сокращенное наименование — ООО «ЭКСПЕРТ СЕРВИС»

Юридический адрес — 119530, Москва г, ш. Очаковское, д. 34, офис А411.

Общество создано в 2021 году.

Дата государственной регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) — 19 октября 2021 (№1217700498432 от 19.10.2021)

Обособленных подразделений – нет

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 4 чел.

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества является архивная деятельность

Код и наименование основного вида деятельности - ОКВЭД 91.01 Деятельность библиотек и архивов.

2. Учетная политика

- 2.1. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним (часть 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»)
- 2.2. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
 - ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
 - ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
 - ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;
 - ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
 - ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
- 2.3. Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде (п. 11 ФСБУ 25/2018).
- 2.4. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом (ФСБУ 6/2020)
- 2.5. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. (ФСБУ 5/2019)
- 2.6. Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов (ФСБУ 15/2020)
- 2.7. Расходы ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи» (План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н)

- 2.8. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
- 2.9. Учет доходов и расходов ведется методом начисления
- 2.10. Расходы будущих периодов списываются равномерно

3. Нематериальные активы

Организация не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025г

4. Основные средства

Пояснения представлены в табличной форме (Приложение №1)

5. Финансовые вложения

Пояснения представлены в табличной форме (Приложение №2)

6. Запасы

Пояснения представлены в табличной форме (Приложение №3)

7. Дебиторская задолженность

Пояснения представлены в табличной форме (Приложение №4)

8. Обязательства

Пояснения представлены в табличной форме (Приложение №5)

9. Обеспечение обязательств

Раздел не представлен в связи с отсутствием данных по разделу

10. Расходы по обычным видам деятельности

Пояснения представлены в табличной форме (Приложение №6)

11. Государственная помощь

В отчетном и в прошлом периоде Общество государственную помощь не получала.

12. Иная информация

12.1. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Сведения об учредителях (участниках) общества, размерах их долей в уставном капитале:

Полное наименование участника	Размер доли в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)
Тишкова Ксения Владимировна	100	10 000

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором.

Генеральный директор общества — Тишкова Ксения Владимировна

Главный бухгалтер — Тишкова Ксения Владимировна

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

- 12.2. В ходе инвентаризации недостатков, излишков и прочих расхождений не установлено.
- 12.3. Выручка Общества за отчетный период составила 55 050 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 29 526 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Основным фактором увеличения объемов продаж заключение новых договоров подряда.
- 12.4. Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Финансовое состояние Общества на краткосрочную и долгосрочную перспективу определяется с учетом позитивных намерений, таких как, рост объемов реализации, поиск более выгодных поставщиков, снижение затрат, связанных с реализацией, что должно привести к повышению рентабельности общества, повышению финансовой устойчивости и независимости, благосостоянию предприятия в целом.
- 12.5. По состоянию на дату подписания отчетности «17» марта 2026 года существенных событий после отчетной даты («31» декабря 2025 года), способных оказать значительное влияние на финансовое положение Общества, не выявлено.

Дата составления «17» марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «ЭКСПЕР СЕРВИС»

/К.В. Тишкова/

4. Основные средства

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	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1,007	(893)	259	-	-	(110)	-	-	-	-	-	1,266	(1 003)
	3а 2024 г.	1,007	(572)	-	-	-	(321)	-	-	-	-	-	1,007	(893)
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	1,007	(893)	259	-	-	(110)	-	-	-	-	-	1,266	(1 003)
	3а 2024 г.	1,007	(572)	-	-	-	(321)	-	-	-	-	-	1,007	(893)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	263	114	435
в том числе: Офисное оборудование	263	114	435
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	259	-	-	(259)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	259	-	-	(259)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	18,000	-	-	(18 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	18,000	-	-	-	-	-	18,000	-
в том числе: Депозитные счета	3а 2025 г.	18,000	-	-	(18 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	18,000	-	-	-	-	-	18,000	-
Итого	3а 2025 г.	18,000	-	-	(18 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	18,000	-	-	-	-	-	18,000	-

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. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	766	(766)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	176	(176)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	766	(766)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	176	(176)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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.	357	-	1,104	-	(263)	-	-	-	1,199	-
	3а 2024 г.	2,189	-	264	-	(2 095)	-	-	-	357	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	160	-	411	-	(160)	-	-	-	411	-
	3а 2024 г.	105	-	160	-	(105)	-	-	-	160	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1,984	-	-	-	(1 984)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	95	-	71	-	-	-	-	-	166	-
	3а 2024 г.	90	-	11	-	(6)	-	-	-	95	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	102	-	-	-	(102)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	10	-	93	-	-	-	-	-	102	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	622	-	-	-	-	-	622	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	357	-	1,104	-	(263)	-	-	X	1,199	-
	3а 2024 г.	2,189	-	264	-	(2 095)	-	-	X	357	-

7.2. 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	23	23	21	21	111	111
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15	15	13	13	105	105
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8	8	8	8	6	6

8. Обязательства

8.1. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3,774	5,577	-	(2 988)	-	-	6,364
	За 2024 г.	1,281	2,577	-	(83)	-	-	3,774
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	13	-	(1)	-	-	13
	За 2024 г.	9	1	-	(9)	-	-	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	64	-	-	(64)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	2,987	-	-	(2 987)	-	-	-
	За 2024 г.	1,060	1,927	-	-	-	-	2,987
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	624	819	-	-	-	-	1,443
	За 2024 г.	69	565	-	(10)	-	-	624
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	162	213	-	-	-	-	375
	За 2024 г.	78	85	-	(1)	-	-	162
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	4,532	-	-	-	-	4,532
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3,774	5,577	-	(2 988)	-	X	6,364
	За 2024 г.	1,281	2,577	-	(83)	-	X	3,774

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	7	1	9
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7	1	9

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	766	176
Затраты на оплату труда	9,148	10,483
Отчисления на социальные нужды	1,704	1,763
Амортизация	110	321
Прочие затраты	11,819	2,387
Итого по элементам	23,547	15,128
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	23,547	15,128