

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"АС-ЭКСПЕРТ"
ОГРН: 1197154012417, ИНН/КПП: 7103056520/710301001

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта (код ОКВЭД 71.11.1)

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

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

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Бухгалтерия 8.3.».

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.

2.1 Система налогообложения

В течение 2025 года Общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы». Общество применяло стандартную ставку 6%.

2.2. Основные средства

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным методом. Сроки полезного использования определяются в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации.

2.3 Материально-производственные запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов. Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Списание запасов производится методом ФИФО.

2.4 Признание доходов и расходов

Доходы и расходы признаются по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

3. Основные средства

На балансе организации на 31.12.2025 года числятся основные средства:

- Автомобиль Priora I Хэтчбэк Передний Механическая 1.6 МТ (97 л.с.),ХТА217230С0211097, цвет - серо-зеленый
- Измеритель защитного слоя бетона ИПА-МГ4.01
- Ноутбук HUAWEI MateBook Pro
- Ноутбук-трансформер HP ENVY*360
- Прибор ультразвуковой УКС-МГ4С
- Сканер Bosch D-Tect 200 C
- Электронный модуль молотков SilverSchmidt

Амортизация начисляется линейным методом.

4. Нематериальные активы

На балансе организации на 31.12.2025 года не числятся нематериальных активов. Амортизация не начислялась в связи с отсутствием амортизируемого имущества.

5. Запасы

На балансе организации на 31.12.2025 года числятся неизрасходованные материальные ценности, используемые в текущей деятельности в сумме 166 тыс. руб.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

На балансе организации на 31.12.2025 года числятся денежные средства в

размере 1 045 тыс. руб.

Движение денежных средств в течение 2025 года представлено в таблице.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Поступления	
От покупателей и заказчиков	14 003
Получение процентов по банковским продуктам	153
Возврат средств с банковских депозитов	25 211
Списания	
Поставщикам и подрядчикам	3 236
На оплату труда	1 241
Пополнение ЕНС	1 883
Погашение кредитов и займов	1 750
Перевод средств на банковский депозит	28 779
Распределение дивидендов	5 086
Прочие списания	116

7. Финансовые и другие оборотные активы

В составе финансовых активов числятся денежные средства, размещенные на депозите в размере 3 568 тыс. руб. Дебиторская задолженность сформирована по текущим расчетам с контрагентами. Просроченная задолженность отсутствует.

8. Капитал и обязательства

8.1. Собственный капитал

Собственный капитал по состоянию на 31.12.2025 составил 4 973 тыс. руб., в том числе:

Уставный капитал — 10 тыс. руб.;

Нераспределенная прибыль — 4 963 тыс. руб.

Движение капитала в отчетном периоде связано с формированием чистой прибыли.

Размеры и номинальные стоимости долей участников:

№	Участник	Размер доли	Номинальная стоимость (руб.)
1	АНАНЬЕВ ПАВЕЛ АНДРЕЕВИЧ	50%	5 000,00
2	САМОШКИН ДМИТРИЙ МИХАЙЛОВИЧ	50%	5 000,00

8.2. Долгосрочные обязательства

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.
Долгосрочные кредиты и займы отсутствуют.

8.3. Краткосрочные обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.
Краткосрочные кредиты и займы отсутствуют.

9. Финансовые результаты деятельности

9.1. Выручка

Выручка за 2025 год составила 14 065 тыс. руб. и сформирована по основному виду деятельности.
Выручка отражена по счету 90.01.1.

9.2. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности составили 5 607 тыс. руб.,
Прочие расходы составили 98 тыс. руб. и представлены преимущественно
расходами на банковское обслуживание.
Налог на доход (УСН) составил 445 тыс. руб.

9.3. Чистая прибыль

Чистая прибыль за отчетный период составила 8 152 тыс. руб.
Полученная прибыль направлена частично на увеличение нераспределенной
прибыли, частично на выплату дивидендов.

10. Прочие показатели

Доходы от участия в других организациях и прочие доходы в 2025 году
отсутствовали.
Курсовые разницы не возникали.
Фактов чрезвычайных обстоятельств в отчетном периоде не установлено.

11. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на
финансовое положение организации, не выявлено.

12. Непрерывность деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор
Самошкин Д.М.