

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год.**

Организация ООО ПЭЦ : Общество с ограниченной ответственностью

Первый Экспертный Центр: ИНН 2466289127

Дата регистрации в ЕГРЮЛ : 05.10.2021 год

Основной вид деятельности по ОКВЭД 71.20.2 судебно-экспертная деятельность

Спецрежим : Применяется упрощенная система налогообложения

с 05.10.2021г. По 31.12.2023г. Объект налогообложения "Доходы - Расходы" 15%

с 01.01.2024 г. Изменился на "Доходы" 6%

Статус: Юридическое лицо, ООО

Среднесписочная численность : за 2025 год - 1 человек

Предприятие является микропредприятием, дата включения в реестр ЕГРЮЛ
10.11.2021г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил

бухгалтерского учета, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019 "Запасы"

ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 "Аренда".

Учетная политика организации на 2024 год утверждена приказом №1

от 29.12.2023 года в связи с переходом с системы УСН доход - расход 15% на
систему УСН доход 6%.

В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

Организация применяет следующие способы учета:

- 1) Оценка материально-производственных запасов по ФИО
- 2) Способ оценки товаров в рознице - по стоимости приобретения
- 3) Затраты учитываются на счете 26, общехозяйственные расходы в разрезе

подразделений и статей затрат

4) Резерв по сомнительным долгам не создается (в связи с несущественностью сумм

5) Авансы выданные поставщикам отражаются в балансе одной строкой в дебиторской задолженности

Существенными для отчетности являются нематериальные активы стоимостью выше установленного лимита 100 000 руб.(активы дешевле списываются единовременно в расходы.

Расшифровка показателей баланса:

Код строки 1170 финансовые вложения

остаток на 01.01.2025 г.	поступило	выдано
1 400	93	450

Код строки 1250 денежные средства и эквиваленты:

остаток на 01.01.2025 г.	поступило	списано
113 378,40	676 412	788 413,86

Код строки 1240 дебиторская задолженность:

На конец 2025 года задолженность контрагентов перед организацией составляет 779 250 руб. (разные дебиторы срок погашения 2026 год.)

Авансы выданные поставщикам 54 800 руб.

Переплата по налогам и взносам 28 000 руб.

Код строки 1300 Капитал в том числе нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) :

Уставной капитал : 10 000руб.

Не распределенная прибыль 2 611 000 руб.

Выручка за 2025 год составила : 610000 руб.

Расходы :76 000 руб

Чистая прибыль :499 000 руб.

В 2025 году выплачивались дивиденды : 126 000руб.

Иная существенная информация отсутствует.

Директор ООО ПЭЦ



В.Г.Дрешпан