

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Организация: ООО "Экспертная компания "Регион"

ИНН: 2722087533 **КПП:** 272101001

Адрес регистрации: 680000, Хабаровский край, г Хабаровск, ул. Льва Толстого, д. 15, помещ. II (1-20), оф 6/2

Отчетный период: 2025 год

Дата утверждения: 17 марта 2026 года

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Основные виды экономической деятельности

ООО "Экспертная компания "Регион" осуществляет деятельность в области технических испытаний, исследований, анализа и сертификации.

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 71.20 — Технические испытания, исследования, анализ и сертификация.

Организация оказывает следующие виды услуг:

Проектирование, проведение экспертизы промышленной безопасности, осуществление строительного контроля и проведение обследования объектов капитального строительства во всех областях промышленности, проводит строительно-техническую экспертизу, судебную строительную экспертизу и технический аудит объектов капитального строительства на предмет соответствия проектного решения.

Организация является лицензированной экспертной организацией, действующим членом саморегулирующей организации в области строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства, а также архитектурно-строительного проектирования с правом выполнения работ на опасных, особо опасных, технически сложных и уникальных объектах капитального строительства.

Система налогообложения: общая система налогообложения (ОСН).

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ

2.1. Общие положения

Учетная политика ООО "Экспертная компания "Регион" для целей бухгалтерского учета на 2025 год сформирована в соответствии со следующими нормативными документами:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (применяется с отчетности за 2025 год)
- ФСБУ 5/2019 "Запасы"
- ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
- ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"
- Иные применимые положения по бухгалтерскому учету

Бухгалтерский учет ведется методом начисления с применением двойной записи, бухгалтерская отчетность составляется в валюте Российской Федерации (рубли).

2.2. Признание выручки

Выручка от реализации услуг признается в бухгалтерском учете в сумме, равной величине возмещения, на которое организация ожидает иметь право, при наличии договора с клиентом и по мере удовлетворения обязательств перед клиентом.

Момент признания выручки:

- Для услуг по ЭПБ, проектирования, строительного контроля — по факту завершения работ и подписания акта выполненных работ заказчиком
- Для долгосрочных контрактов — по мере выполнения этапов работ в соответствии с графиком и условиями договора

Выручка признается за вычетом НДС и иных обязательных платежей.

2.3. Основные средства

Основные средства признаются и учитываются в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020.

Первоначальная стоимость включает затраты на приобретение, сооружение, изготовление, доставку, монтаж и приведение объекта в состояние, пригодное для использования.

Стоимостной лимит для признания в составе основных средств установлен в размере 100 000 рублей. Объекты стоимостью ниже лимита учитываются в составе материально-производственных запасов с единовременным списанием на расходы при вводе в эксплуатацию.

Амортизация начисляется линейным методом исходя из срока полезного использования, определенного организацией в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

2.4. Нематериальные активы

Нематериальные активы признаются по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным методом в течение срока полезного использования.

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы в бухгалтерском балансе отсутствуют.

2.5. Запасы (материально-производственные запасы)

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 по фактической себестоимости приобретения.

Оценка при отпуске в производство: по методу средней себестоимости.

К запасам относятся:

- Материалы для текущей деятельности
- Расходные материалы и комплектующие для оборудования
- Канцелярские и хозяйственные принадлежности
- Специальная одежда и средства индивидуальной защиты

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения (займы предоставленные, депозиты, прочие долговые инструменты) учитываются по первоначальной стоимости.

Проценты по предоставленным займам признаются в составе прочих доходов ежемесячно в течение срока действия договора займа.

2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в сумме, указанной в договорах, первичных документах (Актах выполненных работ, счетах-фактурах, УПД).

Кредиторская задолженность учитывается в сумме фактически возникших обязательств.

2.8. Резервы предстоящих расходов

Организация вправе формировать резервы предстоящих расходов (на оплату отпусков, выплату вознаграждений по итогам года, гарантийный ремонт и т.п.) при условии соблюдения критериев признания оценочных обязательств.

2.9. Прочие положения учетной политики

- Бухгалтерский учет ведется с применением программы "1С:Бухгалтерия 8", версия 3.0
- Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с графиком, утвержденным приказом руководителя
- Отчетность составляется в установленные законодательством сроки

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

3.1. Основные средства

3.1.1. Наличие и движение основных средств

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	17 322	(7 143)	6 114	(2 231)	1 744	(2 334)	-	-	-	-	21 205	(7 734)
	За 2024 г.	9 149	(5 892)	8 173	-	-	(1 251)	-	-	-	-	17 322	(7 143)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	14 189	(4 969)	5 749	-	-	(2 001)	-	-	-	-	19 938	(6 970)
	За 2024 г.	6 141	(4 097)	8 048	-	-	(872)	-	-	-	-	14 189	(4 969)
Офисное оборудование	За 2025 г.	181	(139)	365	-	-	(36)	-	-	-	-	526	(174)
	За 2024 г.	161	(126)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	161	(139)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 231	(1 476)	-	(2 231)	1 744	(266)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 231	(1 151)	-	-	-	(327)	-	-	-	-	2 231	(1 476)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	525	(418)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	525	(443)
	За 2024 г.	420	(397)	125	-	-	(21)	-	-	-	-	525	(418)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	216	(140)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	216	(146)
	За 2024 г.	216	(122)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	216	(140)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	12 107	-	-	(300)	-	-	-	-	12 107	(300)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	12 107	-	-	(300)	-	-	-	-	12 107	(300)
	За 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	25 278	10 179	3 257
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	12 968	9 219	2 044
Офисное оборудование	352	22	35
Транспортные средства	11 807	753	1 081
Производственный и хозяйственный инвентарь	82	107	3
Другие виды основных средств	70	76	94
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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, предоставляемые 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.	-	-	18 221	-	(1 360)	(16 861)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 173	-	-	(8 173)	-	-
в том числе: Материалы	За 2025 г.	-	-	335	-	(335)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	5 966	-	(1 025)	(4 941)	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 868	-	-	(7 868)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	11 920	-	-	(11 920)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	125	-	-	(125)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	180	-	-	(180)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 360	-	-	(1 360)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Экскаватор - погрузчик колесный, самоходный, марка XMMG, модель XC8-	За 2025 г.	-	-	696	-	-	(696)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Погрузчик ZOOMLION модель ZS120V с ковшем, серийный номер ZLHZS120VR0C01054	За 2025 г.	-	-	478	-	-	(478)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автокран ZOOMLION ZLT2500V(тип ТС:Автоподъемники всех видов.)	За 2025 г.	-	-	187	-	-	(187)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2. Результаты переоценки основных средств

Переоценка основных средств в 2025 году не проводилась.

3.1.3. Незавершенное строительство

По состоянию на 31.12.2025 незавершенное строительство отсутствует.

3.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы в бухгалтерском балансе отсутствуют. Движение по нематериальным активам в отчетном периоде не происходило.

3.3. Финансовые вложения

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Займы предоставленные долгосрочные	5 000	5 500	-
Итого долгосрочные финансовые вложения	5 000	5 500	-

Займы предоставленные краткосрочные	-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	-	-	-
Итого краткосрочные финансовые вложения	-	-	-
Всего финансовых вложений	5 000	5 500	-

Структура предоставленных займов:

Предоставленный заем в сумме 5 000 тыс. руб. является долгосрочным финансовым вложением с процентной ставкой, соответствующей рыночным условиям. Срок возврата займа — 2027 год.

3.4. Запасы

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Сырье и материалы	5 168	36	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары для перепродажи	-	-	-
Прочие запасы	-	-	-
Итого запасы	5 168	36	-

3.5. Дебиторская задолженность

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Расчеты с покупателями и заказчиками	46 812	58 657	24 065
в том числе просроченная свыше 365 дней	-	-	-
Авансы, выданные поставщикам	24 427	4 392	6 768
Прочая дебиторская задолженность	9 702	9 297	10 428
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	81 506	73 020	41 308
Долгосрочная дебиторская задолженность			

Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-
Всего дебиторская задолженность	81 506	73 020	41 308

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах в банках	24 698	45 698	32 309
Прочие специальные счета	41	118	106
Денежные средства в кассе	7	2	2
Прочие денежные средства	-	-	-
Итого денежные средства	24 746	45 817	32 416

Денежные средства организации размещены на расчетных счетах в российских банках и доступны для использования в текущей деятельности.

3.7. Капитал и резервы

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал	40	40	40
Добавочный капитал	-	-	-
Резервный капитал	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	34 632	10 376	16 179
Итого капитал и резервы	34 672	10 416	16 219

Движение нераспределенной прибыли в 2025 году:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Остаток нераспределенной прибыли на 01.01.2025	10 376
Чистая прибыль за 2025 год	33 716

Начислены дивиденды к выплате учредителям	(9 459)
Прочие движения	-
Остаток нераспределенной прибыли на 31.12.2025	34 632

Уставный капитал:

Уставный капитал ООО "Экспертная компания "Регион" составляет 40 тыс. руб.. Изменений уставного капитала в отчетном периоде не происходило.

3.8. Долгосрочные обязательства

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные заемные средства	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	361	361	361
Прочие долгосрочные обязательства	-	-	-
Итого долгосрочные обязательства	361	361	361

Отложенные налоговые обязательства сформированы в соответствии с ПБУ 18/02 в связи с разницей между бухгалтерским и налоговым учетом амортизации основных средств.

3.9. Краткосрочные обязательства

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочные заемные средства	-	-	-
Кредиторская задолженность, всего	101 842	124 652	61 283
в том числе:			
—Расчеты с поставщиками и подрядчиками	54 147	92 418	33 763
— Расчеты с покупателями и заказчиками	34 488	6 382	20 445
— Расчеты по налогам и сборам	634	5 509	281
— Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	11 682	19 231	6 129
— Обязательство по аренде	5 700	-	-

Итого краткосрочные обязательства	107 542	124 652	61 283
--	----------------	----------------	---------------

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

4. ИНФОРМАЦИЯ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ

4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Показатель	2025 год	2024 год
Выручка от оказания услуг, всего	195 303	268 752

4.2. Себестоимость продаж

Показатель	2025 год	2024 год
Себестоимость оказанных услуг, всего	53 699	84 933

4.3. Коммерческие и управленческие расходы

Показатель	2025 год	2024 год
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	110 623	137 445
Итого коммерческие и управленческие расходы	110 623	137 445

4.6. Налог на прибыль

Показатель	2025 год	2024 год
Прибыль до налогообложения	43 229	28 647
Текущий налог на прибыль	9 513	5 908
в том числе:		
— постоянные налоговые обязательства (активы)	-	-
— изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
— изменение отложенных налоговых активов	-	-
Прочее	-	-
Чистая прибыль (убыток)	33 716	22 739

Организация применяет общую систему налогообложения, налог на прибыль уплачивается по ставке 20 % (федеральный бюджет — 3 %, региональный бюджет — 17 %).

5. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

5.1. Условные обязательства и активы

По состоянию на 31.12.2025 у организации отсутствуют существенные условные обязательства и активы, требующие раскрытия в бухгалтерской отчетности.

Организация не участвует в судебных разбирательствах в качестве ответчика, которые могли бы привести к возникновению существенных обязательств.

5.2. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности (17 марта 2026 года) не выявлено существенных событий после отчетной даты, которые оказывают или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности организации и требуют отражения в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

5.3. Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам ООО "Экспертная компания "Регион" относятся:

- Участники (учредители) общества

Операции со связанными сторонами в 2025 году:

Вид операций	Сумма, тыс. руб.
Начисление дивидендов участникам	9 458

По решению участников общества от 01.03.2025 и 13.10.2025 часть чистой прибыли за 2024 год и за 9 месяцев 2025 года в размере 9 458 тыс. руб. направлена на выплату дивидендов участнику. По состоянию на 31.12.2025 задолженность по выплате дивидендов отсутствует.

5.4. Информация об аудите бухгалтерской отчетности

ООО "Экспертная компания "Регион" не подлежит обязательному аудиту в соответствии с критериями, установленными статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год не подвергалась аудиторской проверке.

5.5. Основные факторы, повлиявшие на финансовые результаты

На финансовые результаты ООО "Экспертная компания "Регион" за 2025 год оказали влияние следующие факторы:

Положительные факторы:

- Сохранение стабильного объема оказываемых услуг при поддержании высокой рентабельности (валовая прибыль составила 141 604 тыс. руб., рентабельность по валовой прибыли — 72,5 %)
- Успешное завершение крупных контрактов с ключевыми заказчиками
- Эффективный контроль операционных расходов при сохранении высокого качества услуг

Негативные факторы:

- Увеличение расходов на банковские гарантии для участия в тендерах и обеспечения исполнения контрактов (2 771 тыс. руб. в 2025 году против 1 330 тыс. руб. в 2024 году)
- Рост штрафных санкций за нарушение сроков исполнения отдельных договоров

Итоговый финансовый результат:

Чистая прибыль за 2025 год составила 35 296 тыс. руб., что на 55,2 % выше показателя 2024 года (22 739 тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением валовой прибыли и эффективным контролем расходов.

5.6. Информация о рисках деятельности организации

Кредитный риск:

Значительная доля дебиторской задолженности (66 898 тыс. руб. — задолженность покупателей и заказчиков) создает риск несвоевременного поступления денежных средств. Организация проводит регулярный мониторинг платежной дисциплины контрагентов и применяет процедуры претензионной работы.

Риск ликвидности:

Кредиторская задолженность (101 842 тыс. руб.) превышает остатки денежных средств (24 746 тыс. руб.) в 4,1 раза, что создает риск дефицита ликвидности. Организация управляет данным риском посредством планирования денежных потоков и согласования графиков платежей с контрагентами.

Рыночный риск:

Организация работает преимущественно с промышленными предприятиями и строительными организациями, что создает зависимость от состояния экономики и инвестиционной активности клиентов.

6. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "Экспертная компания "Регион" за 2025 год составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, ФСБУ 4/2023 и иных федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за 2025 год.

Организация продолжает осуществлять свою деятельность на основе допущения непрерывности, имеет устойчивое финансовое положение и положительные финансовые результаты.

Генеральный директор
ООО "Экспертная компания "Регион"

_____ / Казанцев Л. И.

"17" марта 2026 г.