

Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование на русском языке: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Эксперт"

Сокращенное наименование на русском языке: ООО "Эксперт"

ОГРН 1184205025102 Дата регистрации 19.12.2018

ИНН 4205376146

Адрес юридического лица 650002, КЕМЕРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ - КУЗБАСС, Г. КЕМЕРОВО, ПЕР. БАКИНСКИЙ, СТР. 15, ПОМЕЩ. 1, КАБИНЕТ 220

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР ПОПОВ ДМИТРИЙ НИКОЛАЕВИЧ

ООО «Эксперт» не подлежит обязательному аудиту, так как не отвечает критериям по показателям выручки и активов за предыдущий год согласно пункту 4 части 1 статьи 5 Закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ:
- сумма доходов по данным налогового учета за год, предшествующий отчетному, не превышает 800 000 000 руб.;

- сумма активов баланса на конец года, предшествующего отчетному, не превышает 400 000 000 руб.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 11 человек.

Уставный капитал составляет 10 000,00 руб. Единственным участником является ПОПОВ ДМИТРИЙ НИКОЛАЕВИЧ с долей 100 процентов.

Сведения об основном виде деятельности: 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета (действующие ФСБУ и ПБУ).

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

3. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	6 134	(6 134)	-	6 134	(6 134)
	За 2024 г.	6 134	(4 346)	(1 788)	6 134	(6 134)
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	6 134	(6 134)	-	6 134	(6 134)
	За 2024 г.	6 134	(4 346)	(1 788)	6 134	(6 134)

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещения у ООО «Е-Лайт-Телеком» по договору субаренды № Э/10/22 от 01.10.2022г. без права выкупа.

Данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Наличие и движение прав пользования активами, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 008	(756)	657	(334)	1 665	(1 090)
	За 2024 г.	1 008	(420)	-	(336)	1 008	(756)
в том числе: Помещения	За 2025 г.	1 008	(756)	-	(252)	1 008	(1 008)
	За 2024 г.	1 008	(420)	-	(336)	1 008	(756)

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Наличие и движение основных средств, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	207	(188)	(19)	207	(207)
	За 2024 г.	207	(152)	(36)	207	(188)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	108	(89)	(19)	108	(108)
	За 2024 г.	108	(53)	(36)	108	(89)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	99	(99)	-	99	(99)
	За 2024 г.	99	(99)	-	99	(99)

Согласно Учетной политики ООО «Эксперт»: переоценка основных средств не производится.

6. Запасы

Наличие и движение запасов, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	392	245	(226)	411
	За 2024 г.	117	629	(354)	392
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	7	205	(205)	7
	За 2024 г.	11	232	(236)	7
Товары	За 2025 г.	385	40	(21)	404
	За 2024 г.	106	397	(118)	385

7. Финансовые и другие оборотные активы

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
		по условиям договора	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 916	2 198
	За 2024 г.	1 784	1 916
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 301	1 378
	За 2024 г.	1 150	1 301
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18	6
	За 2024 г.	37	18
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	195
	За 2024 г.	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	597	619
	За 2024 г.	597	597

7.2. Депозитные счета, тыс.руб.

Период	На начало периода	На конец периода
За 2025 г.	3 500	1 500
За 2024 г.		3 500

8. Обязательства

Кредиторская задолженность, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	252	-
	За 2024 г.	588	252
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	252	-
	За 2024 г.	588	252
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 641	3 622
	За 2024 г.	1 210	1 641
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	2	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	60	102
	За 2024 г.	1	60
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	34	617
	За 2024 г.	33	34
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	236	294
	За 2024 г.	184	236
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 759
	За 2024 г.	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	99	194
	За 2024 г.	89	99
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 212	656
	За 2024 г.	901	1 212

9. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	182	209
Затраты на оплату труда	29 356	27 061
Отчисления на социальные нужды	2 289	1 633
Амортизация	353	2 160
Прочие затраты	861	1 363
Итого расходы по обычным видам деятельности	33 039	32 426

10. Инвентаризация

В ходе инвентаризации объектов учета недостач и излишков не установлено.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2024 году Общество применив правила учетной политики в связи с переходом на ФСБУ отразило расходы перспективно (п. 55 ФСБУ 14/2022, п. 26 ФСБУ 26/2020) на сумму 42 тыс.руб.

С 01.01.2025г. Общество сменило упрощенную систему налогообложения на общую систему налогообложения. В 2025 году главным фактором, повлиявшим на финансовый результат Общества, стало снижение выручки от обычного вида деятельности при относительно стабильных затратах.

12. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде Общество господомощь не получало.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество планирует работать в 2026 году, не намечает реорганизацию или ликвидацию.

Дата составления текстовых пояснений 18 марта 2026 года.

Генеральный директор



Попов Д.Н.