

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «Центр экспертиз»

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел № 1: Общие сведения

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Центр экспертиз»
Сокращенное наименование	ООО «Центр экспертиз»
Адрес	117105, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Донской, наб. Новоданиловская, дом 4А, помещ. II, этаж 6, ком. 6
ИНН/КПП	7727197296/772601001
ОКПО	57065686
ОГРН	1027739402327
Кем управляется	Единолично генеральным директором
Уставный капитал	10 100 руб.

Основным видом деятельности ООО «Центр экспертиз» является деятельность по проведению финансового аудита (ОКВЭД 69.20.1).

Другими видами деятельности являются:

- деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД 62.02);
- оценка рисков и ущерба (ОКВЭД 66.21);
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2);
- деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.31);
- предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.31.1);
- предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.31.2);
- предоставление консультационных услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.31.3);
- предоставление консультационных услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.31.4);
- предоставление посреднических услуг при оценке недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.31.5);
- деятельность в области права (ОКВЭД 69.10);
- деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета (ОКВЭД 69.20.2);
- деятельность в области налогового консультирования (ОКВЭД 69.20.3);
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22);
- исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения (ОКВЭД 73.20);
- деятельность, направленная на установление рыночной или иной стоимости (оценочная деятельность), кроме оценки, связанной с недвижимым имуществом или страхованием (ОКВЭД 74.90.2);
- деятельность, направленная на установление рыночной или иной стоимости отдельных материальных объектов (вещей) (ОКВЭД 74.90.21);
- деятельность, направленная на установление рыночной или иной стоимости права собственности или иных вещных прав на имущество или отдельные вещи из состава имущества (ОКВЭД 74.90.23);
- деятельность, направленная на установление рыночной или иной стоимости прав требования, обязательств (долгов) (ОКВЭД 74.90.24);

- деятельность, направленная на установление рыночной или иной стоимости работ, услуг, информации (ОКВЭД 74.90.25);
- деятельность, направленная на установление рыночной или иной стоимости иных объектов гражданских прав, в отношении которых законодательством Российской Федерации установлена возможность их участия в гражданском обороте (ОКВЭД 74.90.26);
- деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 82.99).

ООО «Центр экспертиз» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 03.12.2011 № 402-ФЗ.

Система налогообложения УСН с объектом «доходы минус расходы».

Раздел 2: Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Центр экспертиз» на 2025 утверждена приказом от 28 декабря 2024 г.

Согласно учетной политике используется двойная запись, применяется план счетов:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с использованием счетов 62,71,73,75,79;
- финансовые результаты отражаются на счетах 90 и 91.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности 5% от валюты баланса.

Раздел 3: Расшифровка основных средств и нематериальных активов

Основные средства и нематериальные ценности отсутствуют.

Раздел 4: Расшифровка запасов

Наименование показателя	На 31. декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Материалы в том числе:	1	45	(45)	1
Прочие материалы	1	45	(45)	1

Раздел 5: Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31. декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
1. Краткосрочная дебиторская задолженность	1 600	1 270	(1 480)	1 390



В том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	218	416	(98)	536
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 252	644	(1 252)	644
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	120	-	120
Прочая дебиторская задолженность	130	90	(130)	90
2. Краткосрочная кредиторская задолженность	3 816	940	(3 017)	1 739
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 006	67	(1 006)	67
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 307	282	(1 307)	282
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	235	-	(193)	42
Прочая дебиторская задолженность (расчеты по налогам и сборам; Расчеты по социальному страхованию и обеспечению; Расчеты с персоналом по оплате труда)	1 268	591	(511)	1 348

Раздел 6: Финансовые вложения

Наименование показателя	На 31. декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочные финансовые вложения	-	21 070	(19 473)	1 597
В том числе: Депозитные вклады	-	21 070	(19 473)	1 597

Раздел 7: Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности



Наименование показателя	Код	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Выручка	2110	30 239	26 161
в том числе:			
Консалтинговые услуги		6 023	371
Услуги аутсорсинга (ведение бухгалтерского и налогового учета, воинского учета)		3 259	6 061
Оценка имущества		20 957	19 729
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(25 994)	(24 806)
В том числе:			
Себестоимость продаж		(16 537)	(13 909)
- Услуги субподрядчиков		(8 032)	(5 149)
- Затраты на оплату труда		(6 438)	(6 614)
- Отчисления на социальные нужды		(1 334)	(1 259)
- Прочие затраты		(733)	(887)
Управленческие расходы		(9 457)	(10 897)
В том числе:			
- Затраты на оплату труда		(5 117)	(6 319)
- Отчисления на социальные нужды		(1 065)	(1 072)
- Программное обеспечение		(839)	(76)
- Арендные платежи		(2 122)	(3 340)
- Прочие затраты		(314)	(90)
Прочие доходы	2340	351	184
В том числе :			
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком давности		314	-
Резерв по сомнительным долгам		-	183
Прочие доходы		37	1
Прочие расходы	2350	(138)	(807)
В том числе :			
расходы на услуги банка		(97)	(70)
прочие расходы		(41)	(149)
Расходы не учитываемые в целях налогообложения		-	(22)
списание дебиторской задолженности		-	(566)



Расшифровка 8: Капитал

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)
Капитал	1337	(1811)
В том числе:		
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1327	(1821)

Генеральный директор



Ш.М. Забитова

