

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

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности ООО "Эксперт" является сдача в аренду собственного или арендованного нежилого недвижимого имущества, код ОКВЭД 68.20.2.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью более 100000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Материалы для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. ООО "Эксперт" составляет за 2025 год упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за <u>2025</u> год г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за <u>2024</u> год г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: (группа)	за <u>20</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за <u>20</u> г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
из них исключительные права ⁴	за <u>20</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за <u>20</u> г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: (группа)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	15994	(5558)	-	(1762)	783	(304)	-	-	-	-	-	14232	(5079)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	17596	(5850)	-	(1602)	647	(355)	-	-	-	-	-	15994	(5558)
в том числе: десятая (здания и сооружения) (группа)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	15994	(5558)		(1762)	783	(304)	-	-	-	-	-	14232	(5079)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	17596	(5850)		(1602)	647	(355)	-	-	-	-	-	15994	(5558)
Инвестиционная недвижимость - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: (группа)	за _____ 20 _____ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20 _____ г. ³		()		()		()							()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	9153	10436	11746
в том числе: десятая (здания, сооружения)			
<i>(группа, объект)</i>	9153	10436	11746
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
<i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
<i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
<i>(группа, объект)</i>			

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	за _____ 20 _____ г. ²				()						
	за _____ 20 _____ г. ³				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	за _____ 20 _____ г. ²				()						
	за _____ 20 _____ г. ³				()						
Итого	за _____ 20 _____ г. ²				()						
	за _____ 20 _____ г. ³				()						

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои- мость	резерв под обесцене- ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои- мость	резерв под обесцене- ние
					фактическая себестои- мость	резерв под обесцене- ние		фактическая себестои- мость	резерв под обесцене- ние		
Запасы - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	X	X	-	(-)
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	-	(-)	-	-	X	X	-	(-)
в том числе: (вид)	за _____ 20 _____ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за _____ 20 _____ г. ³	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ г. ²		()			()	()				()
	за _____ г. ³		()			()	()				()
в том числе:	за _____ г. ²		()			()	()				()
	за _____ г. ³		()			()	()				()
(вид)	за _____ г. ²		()			()	()				()
	за _____ г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ год 20 _____ г. ²	358	(-)	142	-	(358)	(-)	-	-	142	(-)
	за _____ год 20 _____ г. ³	161	(-)	358	-	(161)	(-)	-	-	358	(-)
в том числе: поставщики	за _____ год 20 _____ г. ²	265	(-)	142	-	(265)	(-)	-	-	142	(-)
	за _____ год 20 _____ г. ³	58	(-)	265	-	(58)	(-)	-	-	265	(-)
в том числе: взносы	за _____ год 20 _____ г. ²	93	(-)	-	-	(93)	(-)	-	-	-	(-)
	за _____ год 20 _____ г. ³	103	(-)	93	-	(103)	(-)	-	-	93	(-)
Итого	за _____ год 20 _____ г. ²	358	(-)	142	-	(358)	(-)	-	X	142	(-)
	за _____ год 20 _____ г. ³	161	(-)	358	-	(161)	(-)	-	X	358	(-)

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси- фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20__ г. ³				()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г. ²				()	()		
	за _____ 20__ г. ³				()	()		
(вид)	за _____ 20__ г. ²				()	()		
	за _____ 20__ г. ³				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ год 20 25 г. ²	1164	277	-	(1164)	(-)	-	277
	за _____ год 20 24 г. ³	181	1164	-	(181)	(-)	-	1164
в том числе: авансы	за _____ год 20 25 г. ²	84	180	-	(84)	(-)	-	180
	за _____ год 20 24 г. ³	98	84	-	(98)	(-)	-	84
(вид)	за _____ год 20 25 г. ²				()	()		
	за _____ год 20 24 г. ³				()	()		
в том числе: взносы	за _____ год 20 25 г. ²	-	13	-	(-)	(-)	-	13
	за _____ год 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(вид)	за _____ год 20 25 г. ²				()	()		
	за _____ год 20 24 г. ³				()	()		
в том числе: налоги	за _____ год 20 25 г. ²	1057	62	-	(1057)	(-)	-	62
	за _____ год 20 24 г. ³	83	1057	-	(83)	(-)	-	1057
(вид)	за _____ год 20 25 г. ²				()	()		
	за _____ год 20 24 г. ³				()	()		
в том числе: з/плата	за _____ год 20 25 г. ²	23	22	-	(23)	(-)	-	22
	за _____ год 20 24 г. ³	-	23	-	(-)	(-)	-	23
(вид)	за _____ год 20 25 г. ²				()	()		
	за _____ год 20 24 г. ³				()	()		
Итого	за _____ год 20 25 г. ²	1164	277	-	(1164)	(-)	-	277
	за _____ год 20 24 г. ³	181	1164	-	(181)	(-)	-	1164

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	4169	4095
Затраты на оплату труда	603	603
Отчисления на социальные нужды	155	129
Амортизация	304	355
Прочие затраты	6747	4480
Итого по элементам	11978	9662
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	11978	9662

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Акимова Г.А.
(расшифровка подписи)

" 20 " марта 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.