

Бухэксперт

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ЭКСПЕРТ» (ООО «ЭКСПЕРТ»)

ИНН 7203279512, КПП 720301001, ОГРН 1127232037350

Адрес: 625046, г. Тюмень, ул. Широтная, д. 100, корпус 1, квартира 37

1. Общая информация об организации

ООО «Эксперт» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

72.20 — Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области;

74.90.5 — Предоставление консультационных услуг в области экологии;

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в

Бухэксперт

том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	8 771	(2 138)	-	(1 936)	8 771	(4 074)
	За 2024 г.	3 631	(1 059)	5 140	(1 079)	8 771	(2 138)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	8 771	(2 138)	-	(1 936)	8 771	(4 074)
	За 2024 г.	3 631	(1 059)	5 140	(1 079)	8 771	(2 138)

4. Аренда

На отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 8 771 тыс. рублей, а сумма обязательств по аренде – 3273 тыс. рублей. Процентные расходы по арендным обязательствам за отчетный период составили 1269 тыс. рублей.

Будущие минимальные арендные платежи по операционной аренде составляют: в течение следующих 12 месяцев - 957 тыс. рублей, в период от 1 года до 5 лет – 2316 тыс. рублей.

Основные объекты аренды включают транспортные средства. Договоры аренды содержат стандартные условия и не накладывают существенных ограничений на деятельность Общества. Переменные арендные платежи, не включенные в обязательство по аренде, признаются в расходах по мере возникновения.

5. Дебиторская задолженность

Бухэксперт

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 сомным долгам	поступило	списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 852	(176)	4 022	(3 111)	(965)	4 763	(27)
	За 2024 г.	4 625	-	3 739	(4 511)	(3 138)	3 852	(176)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 166	-	867	(1 153)	-	880	-
	За 2024 г.	178	-	1 166	(178)	-	1 166	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 371	(176)	1 408	(1 368)	(965)	1 411	(27)
	За 2024 г.	4 139	-	1 371	(4 139)	(3 138)	1 371	(176)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	158	-	102	(71)	-	189	-
	За 2024 г.	281	-	71	(194)	-	158	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	39	-	56	-	-	95	-
	За 2024 г.	26	-	12	-	-	39	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 118	-	1 588	(519)	-	2 188	-
	За 2024 г.	-	-	1 118	-	-	1 118	-
Итого	За 2025 г.	3 852	(176)	4 022	(3 111)	(965)	4 763	(27)
	За 2024 г.	4 625	-	3 739	(4 511)	(3 138)	3 852	(176)

6. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	302	-	302
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	302	-	302
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 326	1 195	(1 809)	5 712

Бухэксперт

	За 2024 г.	3 818	5 593	(3 085)	6 326
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	570	1 012	(461)	1 122
	За 2024 г.	1 678	560	(1 668)	570
Расчеты по аренде	За 2025 г.	5 627	-	(1 270)	4 357
	За 2024 г.	1 521	4 967	(860)	5 627
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	10	180	(2)	188
	За 2024 г.	48	-	(38)	10
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	66	-	(66)	-
	За 2024 г.	-	66	-	66
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	19	3	-	22
	За 2024 г.	22	-	(3)	19
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	34	-	(11)	23
	За 2024 г.	69	-	(35)	34
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	480	-	(480)	-

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Жильцова Ольга Николаевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислены дивиденды.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Жильцова Ольга Николаевна (Решение от 25.06.2012, бессрочно).

Главный бухгалтер — Жильцова Ольга Николаевна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Бухэксперт

Директор ООО «Эксперт» Жильцова О.Н.
Главный бухгалтер ООО «Эксперт» Жильцова О.Н.