

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

Общество с ограниченной ответственностью «ГЛАВСТРОЙЭКСПЕРТИЗА»

(ООО «ГЛАВСТРОЙЭКСПЕРТИЗА»)

ИНН 5012101468, КПП 773301001, ОГРН 1205000009323

Адрес: 125367, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Покровское-Стрешнево, пр-д Полесский, дом 16, строение 1, помещение 1/1/2

1. Общая информация об организации

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

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.

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

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2025 год 5 чел.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

71.20.2 — судебно-экспертная деятельность.

3. 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Ведомость амортизации ОС за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период		На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Пенал для книг (2400*700*600 мм), 00-000017	79 000,00	4 740,03	74 259,97		6 320,04	79 000,00	11 060,07	67 939,93
Ноутбук, 00-000013	70 119,00	30 852,36	39 266,64		33 657,12	70 119,00	64 509,48	5 609,52
Ноутбук HP Pavilion 15-eh1017ur, 15.6", IPS, AMD Ryzen 5 5500U 2.1ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD, , 00-000001	72 750,00	72 750,00				72 750,00	72 750,00	
Смартфон Samsung Galaxy S23 Ultra 12/1ТБ (Кремовый), 00-000007	121 990,00	49 455,45	72 534,55		39 564,30	121 990,00	89 019,75	32 970,25

Кондиционер мобильный Electrolux EACM -18HP/N3, 00- 000004	57 028,00	46 335,26	10 692,74		10 692,74	57 028,00	57 028,00	
Наушники, 00- 000012	10 713,00	2 455,09	8 257,91		2 678,28	10 713,00	5 133,37	5 579,63
Шкаф для одежды (1500*2400*550 мм), 00-000008	165 300,00	9 918,00	155 382,00		13 224,00	165 300,00	23 142,00	142 158,00
Стол письменный (2112*500*775 мм), 00-000015	82 600,00	4 956,03	77 643,97		6 608,04	82 600,00	11 564,07	71 035,93
15,6" Ноутбук Huawei MateBook D 15 (BoDE- WDH9)(FHD/IPS) i5 1155G7/8192/S SD 512/Intel Iris Xe/Win11/S, 00- 000018	54 999,00	13 199,76	41 799,24		26 399,52	54 999,00	39 599,28	15 399,72
Xiaomi Смартфон Redmi 12, БП- 000024				10 552,00	732,80	10 552,00	732,80	9 819,20
Двери-купе (2390*2565 мм), 00-000020	52 000,00	3 120,03	48 879,97		4 160,04	52 000,00	7 280,07	44 719,93
Пенал для книг малый (2400*470*350 мм), 00-000016	42 000,00	2 520,00	39 480,00		3 360,00	42 000,00	5 880,00	36 120,00
Тумба (2400*370*350 мм), 00-000014	78 000,00	4 680,00	73 320,00		6 240,00	78 000,00	10 920,00	67 080,00
Принтер струйный Epson L805 (C11CE86403), 00-000011	30 260,00	13 314,40	16 945,60		14 524,80	30 260,00	27 839,20	2 420,80
Принтер струйный Epson L130 , БП- 000021	19 899,00	3 183,84	16 715,16		9 551,52	19 899,00	12 735,36	7 163,64
Xiaomi Смартфон Redmi 12, БП- 000025				10 552,00	732,80	10 552,00	732,80	9 819,20
Принтер Epson L130 (A4, 5760x1440), БП- 000022	19 899,00	2 387,88	17 511,12		9 551,52	19 899,00	11 939,40	7 959,60
Ноутбук HP Victas 16.1", 00- 000003	94 890,00	94 890,00				94 890,00	94 890,00	

МФУ Лазерное HP 135w, 00- 000010	14 609,00	6 427,96	8 181,04		7 012,32	14 609,00	13 440,28	1 168,72
Шкаф для одежды и книг (3200*600*2400 мм), 00-000009	242 000,00	14 519,97	227 480,03		19 359,96	242 000,00	33 879,93	208 120,07
Ноутбук HP Victus 16- e0131ur, 16.1", IPS, AMD Ryzen 5 5600H 3.3ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD, NVIDIA GeFo, 00-000002	89 890,00	89 890,00				89 890,00	89 890,00	
Ноутбук , БП- 000023	49 999,00	1 999,96	47 999,04		23 999,52	49 999,00	25 999,48	23 999,52
Монитор Xiaomi 23.8" Mi Desktop Monitor 1C Black [RMMNT238NF] [1920x1080, IPS, 60Hz, 6ms, VGA, HDMI], 00- 000019	9 499,00	2 279,76	7 219,24		4 559,52	9 499,00	6 839,28	2 659,72
Итого	1 457 444,00	473 875,78	983 568,22	21 104,00	242 928,84	1 478 548,00	716 804,62	761 743,38

5. Аренда

По договору аренды № 04-25 от 25.04.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Покровское-Стрешнево, пр-д Полесский, дом 16, строение 1, помещение 1/1/2

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 10 за 2025 г.

Счет Номенклатура	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	БУ			48 299,84	48 299,84		
	Кол.			101,000	101,000		
10.01	БУ			48 299,84	48 299,84		
	Кол.			101,000	101,000		
Вода питьевая для офиса	БУ			15 074,00	15 074,00		
	Кол.			30,000	30,000		
Канцтовары	БУ			33 225,84	33 225,84		
	Кол.			71,000	71,000		
Итого	БУ			48 299,84	48 299,84		
	Кол.			101,000	101,000		

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 17 368 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с значительным снижением спроса на услуги, а также снижением уровня платежеспособности покупателей.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 60 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кисткин Алексей Михайлович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году предприятием получен убыток в размере 4 550 тыс.руб.

Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались, что не привело к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Георгиевская Юлия Александровна (Решение № 1 от 10.06.2021, бессрочно).

Главный бухгалтер — отсутствует.

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.