

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЭКСПЕРТ ИТ» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЭКСПЕРТ ИТ» за 2025 год.

ООО «ЭКСПЕРТ ИТ» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства РФ.

Юридический адрес Общества (место нахождения): 398017, Липецкая область, г.о. город Липецк, г Липецк, ул Металлургов, влд. 1, помещ. 11

Фактический адрес Общества (место нахождения): 398017, Липецкая область, г.о. город Липецк, г Липецк, ул Металлургов, влд. 1, помещ. 11

Основной государственный регистрационный номер ЕГРЮЛ: 1124823008870

Свидетельство о постановке на учет в ИФНС: ИНН 4826082484 КПП 482301001

Общество учреждено в 2012 году

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Участниками Общества являются:

- ООО «БАРЕЛЬ» - доля 25% Уставного капитала;

- Латышева Елена Юрьевна - доля 75% Уставного капитала;

Единоличным исполнительным органом Общества на 31.12.2025г. являлся ООО «УК ЦЕНТР ЭКСПЕРТ».

ООО «ЭКСПЕРТ ИТ» является аккредитованной ИТ-компанией.

Среднегодовая численность сотрудников Общества в 2025 году составила 47 человек.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены единицах измерения: тыс. руб.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С Предприятие 8.3».

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

При признании в БУ оценка объекта НМА производится по первоначальной стоимости, исходя из общей суммы связанных с объектом капвложений, сформированных до признания объекта в БУ. После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учет ОС осуществляется на счете 01 «Основные средства» по сумме его первоначальной стоимости на дату завершения капитальных вложений, связанных с его приобретением или созданием. Амортизация начисляется линейным способом

Переоценка объектов основных средств не производилась.

Общество арендует ПДУ, Нежилое складское помещение по адресу г. Липецк ул. Metallургов, вл.1 Литер Е и 398017, Липецкая область, г.о. город Липецк, г Липецк, ул Metallургов, влд. 1, помещ. 11.

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

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	10 423	(7 233)	8 950	(385)	-	(2 101)	-	-	-	18 988	(9 334)
	За 2024 г.	10 391	(4 609)	32	-	-	(2 623)	-	-	-	10 423	(7 233)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	25 334	20 287	20 638
в том числе:			
Офисное оборудование	15 680	17 097	14 857
Другие виды основных средств	9 654	3 190	5 781
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	33	-	6 354	-	(738)	(572)	5 077	-
	За 2024 г.	-	-	5 286	-	(3 639)	(1 614)	33	-
в том числе: Оборудование	За 2025 г.	-	-	510	-	(35)	(334)	142	-
	За 2024 г.	-	-	995	-	(56)	(939)	-	-
Оборудование ОС	За 2025 г.	33	-	-	-	-	-	33	-
	За 2024 г.	-	-	2 824	-	(2 791)	-	33	-
ОС сервер	За 2025 г.	-	-	4 733	-	-	-	4 733	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ОС сервер	За 2025 г.	-	-	49	-	-	-	49	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ОС сервер	За 2025 г.	-	-	738	-	(618)	-	120	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	323	-	(85)	(238)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 468	-	(793)	(675)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств	За 2025 г.	-	-	738	-	-	(738)	-	-

создание облигаций	За 2024 г.	-	-	3 639	-	-	(3 639)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	45 217	-	29 585	-	(45 057)	-	X	29 745	-
	3а 2024 г.	32 071	-	45 217	-	(32 071)	-	X	45 217	-

Обязательства

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 152	6 959	-	(374)	-	-	8 738
	3а 2024 г.	3 612	-	-	(1 459)	-	-	2 152
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	2 152	6 959	-	(374)	-	-	8 738
	3а 2024 г.	3 612	-	-	(1 459)	-	-	2 152
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	218 653	18 361	-	(71 342)	-	-	165 673
	3а 2024 г.	216 170	42 273	-	(39 784)	(5)	-	218 653
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	12 477	2 900	-	(8 309)	-	-	7 068
	3а 2024 г.	23 845	4 249	-	(15 617)	-	-	12 477
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	80	-	-	-	-	80
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	84 059	-	-	(24 378)	-	-	59 681
	3а 2024 г.	88 521	9	-	(4 471)	-	-	84 059
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	1 273	304	-	(104)	-	-	1 473
	3а 2024 г.	2 360	17	-	(1 104)	-	-	1 273
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	30 000	-	-	(30 000)	-	-	-
	3а 2024 г.	46 854	-	-	(16 854)	-	-	30 000

Краткосрочные займы	За 2025 г.	77 279	12 188	-	-	-	89 467
	За 2024 г.	39 543	37 736	-	-	-	77 279
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	8 386	-	-	(6 693)	-	1 692
	За 2024 г.	9 516	87	-	(1 217)	-	8 386
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 575	4	-	(1 025)	-	553
	За 2024 г.	1 584	16	-	(25)	-	1 575
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	2 723	-	-	-	2 723
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	823	-	-	(823)	-	-
	За 2024 г.	1 078	-	-	(250)	(5)	823
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	341	135	-	(9)	-	467
	За 2024 г.	394	9	-	(62)	-	341
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 441	27	-	-	-	2 469
	За 2024 г.	2 623	-	-	(182)	-	2 441
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	(149)	149	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	220 805	25 320	-	(71 716)	X	174 411
	За 2024 г.	219 782	42 273	-	(41 243)	(5) X	220 805

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 361	6 491	5 652	280	3 919
	За 2024 г.	2 158	6 083	4 858	22	3 361
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 361	6 491	5 652	280	3 919
	За 2024 г.	2 158	6 083	4 858	22	3 361

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 953	22 238
Затраты на оплату труда	79 427	81 367
Отчисления на социальные нужды	6 593	5 569
Амортизация	16 072	13 720
Прочие затраты	58 786	67 767
Итого по элементам	162 831	190 662
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	162 831	190 662