

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ЭКСПЕРТ-МАСТЕР» за 2025 год

Настоящие пояснения составлены в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 и иными нормативными актами РФ.

1. Общие сведения

ООО «ЭКСПЕРТ-МАСТЕР» осуществляет деятельность в соответствии с действующим законодательством РФ.

Применяется упрощенная система налогообложения (УСН).

Отчетность сформирована на основании данных бухгалтерского учета.

2. Учетная политика

Учет ведется с применением упрощенных способов.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Оценка активов и обязательств осуществляется в соответствии с требованиями действующих нормативных актов.

Искажения отчетности отсутствуют.

3. Активы

Внеоборотные активы отсутствуют.

Денежные средства на 31.12.2025 составляют 12 653 тыс. руб.

Денежные средства на 31.12.2024 составляют 10 968 тыс. руб.

Данные подтверждаются банковскими выписками.

Дебиторская задолженность составляет на 31.12.2025г. 26 535 тыс. руб.

Дебиторская задолженность составляет на 31.12.2024 г. 27 182 тыс. руб.

Снижение связано с частичным погашением задолженности контрагента.

Задолженность является текущей, просроченная задолженность отсутствует.

Резервы по сомнительным долгам не создавались в связи с отсутствием оснований.

4. Пассивы

Капитал составляет на 31.12.2025г. 20 903 тыс. руб.

Рост обусловлен получением чистой прибыли

Сформирован за счет нераспределенной прибыли.

Кредиторская задолженность составляет 18 286 тыс. руб.

Задолженность носит текущий характер, просроченные обязательства отсутствуют.

Заемные средства отсутствуют.

5. Финансовые результаты

Выручка за 2025 год составила 9 699 тыс. руб.

Себестоимость продаж — 267 тыс. руб.

Прочие доходы — 5 431 тыс. руб., подтверждены первичными документами.

Прочие расходы — 12 023 тыс. руб., экономически обоснованы и документально подтверждены.

Налог при УСН — 848 тыс. руб.

Расчет налога произведен корректно.

Чистая прибыль — 1 992 тыс. руб.

6. Дополнительная информация

Все операции отражены в бухгалтерском учете своевременно и в полном объеме.

Несоответствий между бухгалтерским и налоговым учетом не выявлено.

События после отчетной даты, влияющие на отчетность, отсутствуют.

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность достоверно отражает финансовое положение организации.

Оснований для корректировки показателей не имеется.

Директор

24.03.2026г.



Торутьев Д.Е.