ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью "ЭКСПЕРТ" (ИНН 5408004219)

1. Общие сведения

Организация является субъектом малого предпринимательства (микропредприятием) и включена в реестр МСП с 10.08.2018

Юридический адрес: 630559, Новосибирская обл, рп Кольцово, ул Рассветная, д. 5, кв. 28

Основной вид деятельности: (ОКВЭД 71.20 - Технические испытания, исследования, анализ и сертификация).

Состав учредителей и их доля в уставном капитале на 31.12.2025 г.:
Тамбовцев Борис Михайлович, размер доли в частях -3/4, номинальная стоимость доли (в рублях) 33 000 руб. и Минков Леонид Андреевич -1/4 доля, номинальная стоимость доли (в рублях) - 11 000 руб. Задолженности по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.
Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы».

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ, в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 0612.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

Документирование хозяйственных операций производится по мере их возникновения, в правильных суммах и на основании первичных документов

Ведение первичного учета осуществляется в основном с применением унифицированных форм первичной учетной документации.

Учетная политика по бухгалтерскому учету предусматривает - Линейный способ амортизации основных средств

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствовалась нормами Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99

3. Раскрытие показателей:

Дебиторская задолженность: составляет – 4 286,0 тыс. руб.

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	
				поступило		списано			перекласс ифициров ано	по условия м договор а	резерв по сомнитель ным долгам
		по условия м договор а	резерв по сомнит ельным долг ам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 610	-	3 492	-	(4 817)	-	-	-	4 286	-
	За 2024 г.	4 148	-	3 406	-	(1 944)	-	-	-	5 610	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	125	-	375	-	(125)	-	-	-	375	-
	За 2024 г.	204	-	125	-	(204)	-	-	-	125	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 215	-	3 071	-	(4 541)	-	-	-	3 745	-
	За 2024 г.	2 564	-	3 281	-	(631)	-	-	-	5 215	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	120	-	45	-	-	-	-	-	166	-
	За 2024 г.	722	-	-	-	(601)	-	-	-	120	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	150	-	-	-	(150)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	650	-	-	-	(500)	-	-	-	150	-
Итого	За 2025 г.	5 610	-	3 492	-	(4 817)	-	-	X	4 286	-
	За 2024 г.	4 148	-	3 406	-	(1 944)	-	-	X	5 610	-

Кредиторская задолженность: составляет – 2 765,0 тыс. руб.

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 492	230	-	(958)	-	-	2 765
	За 2024 г.	2 589	2 595	-	(1 692)	-	-	3 492
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	3	-	(5)	-	-	-
	За 2024 г.	30	(28)	-	-	-	-	2
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 921	200	-	(703)	-	-	2 418
	За 2024 г.	1 437	2 540	-	(1 056)	-	-	2 921
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	352	-	-	(177)	-	-	176
	За 2024 г.	989	-	-	(636)	-	-	352
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	139	26	-	-	-	-	165
	За 2024 г.	79	60	-	-	-	-	139
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	78	-	-	(73)	-	-	5
	За 2024 г.	55	23	-	-	-	-	78
Итого	За 2025 г.	3 492	230	-	(958)	-	X	2 765
	За 2024 г.	2 589	2 595	-	(1 692)	-	X	3 492

Выручка и расходы:

Выручка за 2025 год составила 36 026 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности – 12 649 тыс.руб.

Информация о составе денежных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Денежные средства в тыс. рублях на счетах в банках	1 818	2 053
ИТОГО денежные средства	1 818	2 053

Директор ООО “ЭКСПЕРТ”_____ Тамбовцев Б.М.