

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ " СКЛАДЭКСПЕРТ"

(ООО "Складэксперт")

ИНН 5032340866, КПП 503201001, ОГРН 1225000045126,

адрес: 143006, Московская область, г. Одинцово, ул. Внуковская, д. 9 литер Б, этаж 2, помещение V, комната 37

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Складэксперт» за 2025 год, подготовленный с действующим законодательством Российской Федерации

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Складэксперт» (ООО «Складэксперт») ИНН 5032340866 ОГРН 1225000045126 Дата регистрации 11.05.2022 год

Общество зарегистрировано по адресу: индекс 143006, Московская область, г. Одинцово, ул. Внуковская, д. 9 литер Б, этаж 2, помещение V, комната 37

Директор Гагарин Алексей Сергеевич

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 30000 (тридцать тысяч) руб., в том числе оплаченный - 30 000 (тридцать тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	ГАГАРИН АЛЕКСЕЙ СЕРГЕЕВИЧ	15000	50	20000	60
2.	КИСЕЛЁВ ВАСИЛИЙ ФЕДОРОВИЧ	15000	50	10000	40
Итого:		30000	100	30 000	100

1.1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: Деятельность по складированию и хранению (52.10)

Общество вправе осуществлять и иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ

Обособленных подразделений: НЕТ

1.2. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека:

2 Информация об учетной политике

2.1. Организационные положения

2.1.1 Настоящая Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов, исходя из норматива ч. 2 ст. 8 Закона N 402-ФЗ :

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (далее — Положение N 34н)
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998

2.1.2 Рабочий план счетов разработан с использованием Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина от 31.10.2000 N 94н

2.1.3 Ведение бухгалтерского учета — автоматизированное с применением бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия. Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой бухгалтерской программой. Регистры бухгалтерского учета составляются в виде электронных документов, подписанных электронной подписью (Нормативное основание: ч. 5 ст. 10 Закона N 402-ФЗ; ч. 6, 7 ст. 10 Закона N 402-ФЗ).

2.1.4 Для оформления хозяйственных операций используются унифицированные формы первичных документов. При их отсутствии применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете» (Нормативное основание: ч. 4 ст. 9 Закона N 402-ФЗ)

2.1.5 Первичные документы составляются в виде электронных документов, подписанных электронной подписью, или на бумажном носителе (Нормативное основание: ч. 5, 6 ст. 9 Закона N 402-ФЗ)

2.1.6 Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (Нормативное основание: ФСБУ 28/2023)

2.2 4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

- Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
- Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

- Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

2.3. Инвентаризация активов и обязательств

- Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.4. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное

Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

(ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом

Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное

Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных

средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

3.1. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3.2 Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/07).

3.3. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

3.4. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные показатели деятельности и факты, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты организации

Вид деятельности	Выручка за период, без НДС		
	2025	2024	2023
• Реализация услуг	16782	21586	19191
ИТОГО:			

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Тыс.,руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
				первоначальная (переоцененная) стоимость			первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1912	-	-	1641	-	-	-	-	271
	За 2024 г.	3553	-	-	1641	-	-	-	-	1912
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства по договорам лизинга

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Тыс.,руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость			фактическая себестоимость	резерв под обесценение
			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	X	X	-	-

7.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Тыс.,руб.

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	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1014	-	-	587	-	-	-	427	-
	За 2024 г.	847	167	-	-	-	-	-	1014	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1835	-	-	1728	-	-	-	107	-
	За 2024 г.	4868	-	-	3033	-	-	-	1835	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Тыс.,руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2639	2964
Затраты на оплату труда	2740	4164
Отчисления на социальные нужды	838	1274
Амортизация	1641	1641
Прочие затраты	7411	11028
Итого по элементам	15269	21071

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

10. Иная информация

10.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

10.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Директор
(наименование должности)
27 марта 2026 г.

(подпись)

Гагарин А.С.
(расшифровка подписи)