

Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт-01» (ООО «Эксперт-01»)

ИНН 8603186656, КПП 860301001, ОГРН 1118603016575,

адрес: 628616, ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ – ЮГРА, ГОРОД
НИЖНЕВАРТОВСК, УЛИЦА ЛЕНИНА, зд. 2/П, СТР 16, помещ.1

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых
результатах за 2025 год в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО «Эксперт-01» находится по адресу: 628616, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Нижневартовск г, Ленина ул., здание № 2/П, строение 16, помещ.1

Дата государственной регистрации 23 декабря 2011г.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет 1 человек.

Уставный капитал составляет 15 000 (десять тысяч) рублей.

Участниками являются:

Мамурков Сергей Владимирович с долей 33,3 процента;

Абрамов Олег Владимирович с долей 33,3 процента;

Феоктистов Дмитрий Юрьевич с долей 33,3 процента.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях;
деятельность по обеспечению безопасности в области использования атомной
энергии (код ОКВЭД 84.25).

Директор Общества: Феоктистов Дмитрий Юрьевич

Главный бухгалтер Общества: Феоктистов Дмитрий Юрьевич.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. 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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Эксперт-01» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью

2.5. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.6. 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 соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.7. 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.

2.8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Основных средств по состоянию на 31.12.2025г не имеется.

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Прав пользования активами по состоянию на 31.12.2025г не имеется.

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Основных средств по состоянию на 31.12.2025г не имеется.

3.4. Капитальные вложения в основные средства

(за исключением инвестиционной недвижимости)

Капитальных вложений в основные средства по состоянию на 31.12.2025г не имеется.

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025г не имеется.

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	1 581	(1 581)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 844	(1 844)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Назавьерьное производство	3а 2025 г.	-	-	1 581	(1 581)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 844	(1 844)	-	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 394	-	841	-	(2 477)	-	-	-	756	-
	3а 2024 г.	1 965	-	1 872	-	(1 443)	-	-	-	2 394	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	12	-	219	-	(153)	-	-	-	78	-
	3а 2024 г.	72	-	822	-	(882)	-	-	-	12	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	524	-	620	-	(524)	-	-	-	620	-
	3а 2024 г.	561	-	524	-	(561)	-	-	-	524	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	16	-
	3а 2024 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	16	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 629	-	-	-	(1 800)	-	-	-	29	-
	3а 2024 г.	1 316	-	513	-	-	-	-	-	1 829	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	13	-	1	-	-	-	-	-	14	-
	3а 2024 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	13	-
Итого	3а 2025 г.	2 394	-	841	-	(2 477)	-	-	X	756	-
	3а 2024 г.	1 965	-	1 872	-	(1 443)	-	-	X	2 394	-

7. Обязательства

7.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 852	163	-	(1 839)	-	-	176
	3а 2024 г.	1 339	691	-	(178)	-	-	1 852
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	160	-	(39)	-	-	121
	3а 2024 г.	-	165	-	(165)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	16	-	-	-	-	-	16
	3а 2024 г.	16	-	-	-	-	-	16
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 814	-	-	(1 800)	-	-	14
	3а 2024 г.	1 301	513	-	-	-	-	1 814
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	8	2	-	-	-	-	10
	3а 2024 г.	11	-	-	(2)	-	-	8
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	11	-	-	(11)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	13	1	-	-	-	-	14
	3а 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13
Итого	3а 2025 г.	1 852	163	-	(1 839)	-	X	176
	3а 2024 г.	1 339	691	-	(178)	-	X	1 852

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	591	513
Отчисления на социальные нужды	178	155
Амортизация	-	-
Прочие затраты	812	1 176
Итого по элементам	1 581	1 844
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 581	1 844

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 5 519 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением объемов выполняемых работ и услуг.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Директор



Феоктистов Д.Ю.