Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года ООО «Промэксперт»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Промэксперт» (далее – Общество) за 2025 год, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

I. Общие сведения

1. Наименование организации:

- полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Промэксперт»
- краткое наименование – ООО «Промэксперт»

2. Адрес местонахождения: 620014, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Малышева, д. 36, оф.411/1

3. Общество зарегистрировано 07.07.2020 года в ИФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга за основным государственным регистрационным номером 1206600035950

4. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Вейзенборг Сергей Николаевич, который в 2020 году действовал на основании

5. Уставный капитал на 31.12.2022 составляет 10000,0 рублей.

6. Основной вид деятельности – Деятельность по оценке условий труда (ОКВЭД 71,20,7), в рамках которого Общество осуществляет свою деятельность

7. Среднесписочная численность на 31.12.2025 составляет 8 человек.

8. Состав учредителей Учреждения: 100 % физического лица - гражданина РФ Вейзенборга Сергея Николаевича

9. Обществом зарегистрированы обособленные подразделения по следующим адресам:

10. В 2026 году Общество не планирует сокращение и прекращение основной деятельности.

II. Основные положения учетной политики

1. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

Амортизационная премия не применяется.

Переоценка ОС не производится.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в год перед сдачей годовой отчетности.

2. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов производится по фактическим расходам на приобретение; определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости; Стоимость специальной одежды (за исключением спецодежды со сроком службы менее года) погашается нелинейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых

нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, занятых на строительных, строительно-монтажных и ремонтно-строительных работах, аттестации рабочих мест предприятия, Стоимость специальной одежды со сроком службы менее года погашается единовременно, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества. При реализации товаров и ином их выбытии оценка товаров производится по средней себестоимости. Средняя себестоимость товаров определяется по методу «средневзвешенной оценки». Транспортно - заготовительные расходы (ТЗР) принимаются к учету на основании первичных документов путем прямого отнесения по каждой номенклатуре на счет 41.01«Покупные товары». Распределяются пропорционально количеству приобретенных товаров.

Оценка МПЗ при их списании производится по средней себестоимости по каждому месту хранения.

3. Дебиторская задолженность

Общество проводит инвентаризацию дебиторской задолженности ежеквартально. Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную. Дебиторская задолженность, реструктуризированная в рамках мирового соглашения, сохраняет свою классификацию (не пере классифицируется в заемную) за исключением вексельной задолженности подлежащей классификации в составе прочей задолженности.

В случае если, задолженность по мировому соглашению носит существенный характер, информация о данной задолженности подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора до момента погашения суммы долга остается 365 дней. Указанный перевод осуществляется на основании данных ежеквартальной инвентаризации дебиторской задолженности.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные;
- прочая дебиторская задолженность.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты Общества.

4. Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- расчеты по налогам и взносам;
- кредиты;
- займы;
- прочая.

Авансы полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченные покупателями и заказчиками, за вычетом НДС, по которым не были предоставлены товары, оказаны услуги.

5. Займы и кредиты

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

В бухгалтерском балансе заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как

долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

6. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи услуг. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы и расходы от обычных видов деятельности группируются по номенклатурным группам:

Остальные расходы считаются прочими расходами.

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Учет пеней по налогам и сборам, а также штрафов и пеней по взносам в государственные внебюджетные фонды ведется на счете 91-2 «Прочие расходы».

1. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества в отчетном периоде не менялся, и составляет 10,0 тыс.руб.

По итогам 2025 года дивиденды не начислялись

2. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС и других аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

2025 год (тыс. руб.)

Вид деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка от СМР	17576	17498	78

III. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года не выявлены

Директор Вейзенборн С.Н.

Дата 25.03.2026 года