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

Общество с Ограниченной Ответственностью «Аутсорсинговая Бухгалтерская Компания «ЭКСПЕРТ»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

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

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

3. Иная информация

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	ериод	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	рез ерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	про центы, штрафы и иные начисления	пог ашено	на расходы	вос становление резерва	пер еклассифицир овано	по условиям договора	рез ерв по сомнительным долгам

Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	а 2025 г.	97	-	-	-	(69)	-	-	-	28	-
	а 2024 г.	109	-	3	-	(15)	-	-	-	94	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	а 2025 г.	94	-	-	-	(69)	-	-	-	25	-
	а 2024 г.	109	-	-	-	(15)	-	-	-	94	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по налогам и сборам	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	а 2025 г.	97	-	-	-	(69)	-	-	X	28	-
	а 2024 г.	109	-	3	-	(15)	-	-	X	94	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая

	договора	стоимость	договора	стоимость	договора	стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

Обязательства

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	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	151	-	-	(151)	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6	5	-	(6)	-	-	5
	За 2024 г.	5	-	-	(2)	-	-	3
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	2	-	(2)	-	-	2
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	2
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4	3	-	(4)	-	-	3
	За 2024 г.	3	-	-	(2)	-	-	1
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6	5	-	(6)	-	X	5
	За 2024 г.	5	-	-	(2)	-	X	3

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

___Директор_____ _____ _Е.В. Колупаева_____
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"__"_____ 20__ г.