

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Экспертум» (ООО «Экспертум»)

ИНН 7810773266, КПП 526001001, ОГРН 1197847180079

Адрес: 603163, Нижегородская область, г.о. Город Нижний Новгород,
г Нижний Новгород, ул Бринского, дом 1, корпус 2, квартира 100

1. Общая информация об организации

ООО «Экспертум» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

71.12.1— Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора;

37.00— Сбор и обработка сточных вод.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

По договору аренды № 36/суб-24 от 30.08.2024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — часть крытой складской площадки (часть металлического ангара), расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Малая Митрофаньевская, д. 3, корп. 1, лит А.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Финансовые вложения

Наименование показателя	На 31.12.2024г (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025г (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочные финансовые вложения	-	810	(440)	370
в т.ч.: предоставленные займы	-	810	(440)	370
Итого:	-	810	(440)	370

7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024г (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025г (тыс. руб.)		На 31.12.2025г (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ	-	-	-	-
Краткосрочная ДЗ	4738	3127	(5470)	2395
в т.ч.: расчеты с поставщиками и подрядчиками	830	2295	(2121)	1004
расчеты с покупателями и подрядчиками	3411	826	(3093)	1144
расчеты разными дебиторами и кредиторами	311	6	(74)	243
расчеты ЕНС	186		(182)	4
Итого:	4738	3127	(5470)	2395

8. Обязательства

Наименование показателя	На 31.12.2024г (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025г (тыс. руб.)		На 31.12.2025г (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочные обязательства - всего	372	1	(372)	1
в т.ч. долгосрочные кредиты		1		1
долгосрочные займы	372		(372)	-
Краткосрочные обязательства - всего	4137	1016	(2224)	2929
в т.ч.: расчеты с поставщиками и подрядчиками	3800	1002	(2000)	2802
расчеты по налогам	40		(24)	16

и сборам				
расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	257		(173)	84
расчеты соц. страхованию и обеспечению	13	14		27
расчеты с персоналом по оплате труда	27		(27)	-
Итого:	4509	1017	(2596)	2930

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Антошин Игорь Валентинович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Антошин Игорь Валентинович (Решение № 2019/1 от 03.09.2019 бессрочно).

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Экспертум»



Антошин И.В.