



ООО «ЭКСПЕРТ-ТРАНС»

353912, Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Гайдара, д.24

ИНН/КПП 6163219872/231501001

ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"

р/сч 40702810226000008847 | кор/сч 30101810500000000207

БИК 046015207

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Эксперт-Транс»

за 2025 год

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт-Транс» (далее по тексту Общество) создано в 2020 году на условиях и в порядке, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Уставом.

Дата государственной регистрации 26.05.2020 г., дата начала хозяйственной деятельности 27.05.2020 г.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 26.05.2020 г. за основным государственным регистрационным номером 1206100018772.

ИНН 6163219872 КПП 231501001

Юридический адрес: 353912, Краснодарский край, г Новороссийск, ул Гайдара, дом 24

Почтовый адрес: 353900, Краснодарский край, г Новороссийск, ул Свободы, д. 54, этаж

3-ий

Филиалов и представительств на 31.12.2025 года Общество не имеет.

Обособленных подразделений на 31.12.2025 года Общество не имеет.

2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества для целей бухгалтерского учета является деятельность по ОКВЭД 52.29 «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками».

3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Участниками Общества со следующими долями участия являются:

-Возжаева Наталья Васильевна, номинальная стоимость доли – 33,4%

-Тимченко Александр Сергеевич, номинальная стоимость доли – 33,3%

-Завалин Артемий Вячеславович стоимость доли – 33,3%

Управляющий Общества – Индивидуальный предприниматель Возжаев Григорий Вячеславович.

Управляющий осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. Управляющий организует выполнение решений Общего собрания участников Общества.

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила в 2025 году – 19 человек, в 2024 году – 17 человек, в 2023 году – 14 человек.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется бухгалтерией – структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером, на основе учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете (РСБУ).

Учетная политика общества утверждена приказом Общества от «31» декабря 2021 г., № 1/УП. Учетная политика была актуализирована приказом от 29 декабря 2023 г. в связи с приведением ее в соответствие с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета.

С 1 января 2024 года Обществом применяются изменения, связанные с внедрением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», уточнением порядка учета основных средств, а также порядком учета запасов и обесценения активов.

С 1 января 2025 года внесены дополнительные уточнения в учетную политику, касающиеся пересмотра срока полезного использования и ликвидационной стоимости основных средств, а также порядка проведения проверки активов на обесценение и определения существенности информации.

2. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- денежных средств – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- основных средств – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные, исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

4. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования в деятельности Общества в течение периода более 12 месяцев и способные приносить экономические выгоды.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость включает фактические затраты на приобретение, сооружение и доведение объекта до состояния, пригодного к использованию.

Ликвидационная стоимость определяется по каждому объекту основных средств. В случае незначительности ликвидационная стоимость принимается равной нулю.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода использования объекта с учетом технических характеристик и условий эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом ежемесячно.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Проверка основных средств на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения в порядке, установленном применяемыми стандартами бухгалтерского учета.

Объекты стоимостью не более установленного лимита (100 000 рублей за единицу) могут учитываться в составе материально-производственных запасов с единовременным списанием на расходы. Для обеспечения сохранности таких объектов организуется контроль за их движением.

5. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней стоимости.

По состоянию на 31.12.2025 Общество не создавало резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

6. Формирование производственной себестоимости

Для учета расходов общество применяет счета бухгалтерского учета:

- 20 «Основное производство» для учета прямых расходов, связанных с оказанием услуг;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются по счету 90.09 «Прибыль и убыток от продаж».

Расходы признаются в периоде их осуществления. Незавершенное производство на отчетную дату отсутствует.

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае, если задолженность признается сомнительной.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

8. Денежные средства

В бухгалтерском балансе величина денежных средств отражена по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», в том числе остаток денежных средств на рублевых счетах организации 5 038 231, 15 руб.

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса представлена в таблице:

Банковский счет	Валюта счета	Остаток на 31.12.2025, руб.
р/с 40702810226000008847, ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	Рубли	4 929 116,31
р/с 40702810230000005480, КРАСНОДАРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8619 ПАО СБЕРБАНК	Рубли	84 128,96
р/с 40702810400810082571, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	Рубли	14 160
р/с 40702810526000029772, ЮЖНЫЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	Рубли	2 315,01
р/с 40702810402500125150, ООО "Банк Точка"	Рубли	8 510,87

9. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества на 31.12.2025 г. составила 100 000,00 руб.

10. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете в случаях, когда у Общества возникает обязанность, величина которой может быть надежно оценена.

Обществом формируется оценочное обязательство по оплате отпусков работников.

Величина оценочного обязательства определяется исходя из суммы неиспользованных отпусков работников на отчетную дату и соответствующих страховых взносов.

Расчет производится исходя из среднедневного заработка работников и количества неиспользованных дней отпуска.

Изменения величины оценочного обязательства отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

11. Отложенные налоги

Общество ведет учет отложенных налоговых активов и обязательств в соответствии с ПБУ 18/02 балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

12. Признание доходов (выручки)

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

В 2025 г. Общество не принимало к учету новые основные средства, остаточная стоимость основных средств, принятых в прошлые периоды отражена, в строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Первоначальная стоимость основных средств, в т. ч.:	851	851	321
-офисное оборудование	851	851	321
Амортизация основных средств, в т. ч.:	603	395	229
-офисное оборудование	603	395	229
Остаточная стоимость основных средств, в т. ч.:	249	456	92
-офисное оборудование	249	456	92
Объекты незавершенного строительства	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение основных средств	-	-	-

У Общества объекты государственной и социальной сферы по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

2. Запасы

В бухгалтерском балансе стоимость сырья и материалов на 31.12.2025 г. составила 0 тыс. руб., готовой продукции – 0 тыс. руб., товаров для перепродажи – 0 тыс. руб.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

3. Дебиторская задолженность

Общество формирует резерв по сомнительным долгам в соответствии с принятой учетной политикой. Величина созданного резерва учитывается на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» и относится на финансовые результаты Общества. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом созданного резерва. Остаток по счету 63 отдельно в бухгалтерском балансе не показывается.

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. составила 24 670 тыс. руб. в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками — основная часть;
- авансы выданные;
- прочие расчеты.

По состоянию на 31.12.2025 сумма созданного резерва по сомнительным долгам составляет 76 тыс. руб.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Общая сумма денежных средств и денежных эквивалентов соответствует остатку денежных средств на расчетных счетах Общества по состоянию на 31.12.2025 г.

5. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей. Участники Общества:

Фамилия, имя, отчество / наименование собственника	Статус резидентства в РФ	Доля в собственности, %
Возжаева Наталья Васильевна	Резидент РФ	33,4%
Завалин Артемий Вячеславович	Резидент РФ	33,3%
Тимченко Александр Сергеевич	Резидент РФ	33,3%

6. Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность составляет 22 022 тыс. руб., включая расчеты с поставщиками и авансы полученные. Задолженность, отраженная в отчетности, является текущей задолженностью Общества, просроченные обязательства на 31.12.2025 года отсутствуют.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражена сумма резервов предстоящих расходов – оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам.

Условные активы – условных активов Общество не имеет.

8. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

Продажа продукции на условиях товарообмена (бартера) в 2025 году Обществом не осуществлялась.

9. Пояснения к отчету о финансовых результатах

За 2025 год Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 8 827 тыс. руб., чистая прибыль организации ООО «Эксперт-Транс» составляет 6 106 тыс. руб.

Выручка и себестоимость работ (услуг) по видам деятельности, отраженная по строке 2110 и 2120 отчета о финансовых результатах представлена в таблице.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г., тыс. руб.
Выручка, в т.ч.	836 978,00
От реализации готовой продукции	0
От реализации покупных товаров, оказания услуг	836 978,00
Себестоимость продаж, в т.ч.	(764 960,00)
Готовой продукции	0
Товаров и услуг	(764 960,00)

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, в разрезе статей затрат представлены в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025 г., тыс. руб.
Амортизация	(207)
Аренда помещений (офис)	(6 527)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ с ФОТ	(192)
ДМС	(510)
Доставка, разгрузка сборка	(4)
Доступ к информационным ресурсам	(8)
Использование компьютерной программы	(96)
Канцтовары и расходные материалы	(41)
Командировочные расходы	(655)
Нормальные условия труда	(147)
Нотариальные, юридические услуги	(780)
Обслуживание программного обеспечения	(361)
Оказание услуг перевода	(4)

Оплата труда	(32 038)
Офисные принадлежности (мебель и прочее)	(212)
Почтовые расходы	(64)
Представительские расходы	(54)
Расходы на ЭДО	(50)
Расходы, связанные с эксплуатацией помещений	(80)
Страхование перевозок, грузов	(1 131)
Страховые взносы с ФОТ	(5 961)
Фиксированное вознаграждение Управляющего	(13 816)
Услуги связи, мониторинг	(264)
Итого	(63 206)

Расшифровка прочих доходов за 2025 год представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025 г., тыс. руб.
Возврат штрафов, пеней налоговых органов	0,6
Вознаграждение банка по программе лояльности	10
Восстановление ранее созданного резерва	13
Уступка права требования по договору факторинга	8 360
Исправительные записи по операциям прошлых лет	33
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	33
Курсовые разницы	4 420
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2
Итого	12 872

Расшифровка прочих расходов за 2025 год представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025 г., тыс. руб.
Возмещение ущерба (страховое и претензионное)	(16)
Курсовые разницы	(2 256)
Налог на прибыль с доходов иностранной организации (налоговый агент)	(501)
Расходы на услуги банков	(324)
Не запланированные расходы (или расходы сверх нормы) по оказанию услуг	(0,1)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(1 087)
Пени по налогам и сборам	(2)

Спонсорская помощь	(50)
Уступка права требования по договору факторинга	(8 360)
Резервы по сомнительным долгам	(56)
Оценочные обязательства по оплате труда	(680)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(0,3)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(194)
Итого	(12 857)

10. Показатели по ПБУ 18/02 за отчетный период

Текущий налог на прибыль, отраженный по строке 2410 отчета о финансовых результатах за 2025 год, составил (2 721) тыс. руб. Изменение отложенного налога на прибыль за 2025 год составило (15) тыс. руб. отражено по строке 2412.

11. Пояснения к расчету налога на прибыль

Расчет налога на прибыль. Лист 02 декларации.

В налоговом учете по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год Обществом начислен налог на прибыль в сумме 2 706 тыс. руб. срока 2411 отчета о финансовых результатах за 2025 год.

12. Чистая прибыль (убыток)

Чистая прибыль организации ООО «Эксперт-Транс» на 31.12.2025 г. составляет 6 106 тыс. руб.

IV. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

1. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь Обществу не оказывалась.

2. Информация о связанных сторонах

Учредители Общества, они же бенефициарные владельцы:

- Возжаева Наталья Васильевна
- Завалин Артемий Вячеславович
- Тимченко Александр Сергеевич

В соответствии с Федеральным законом «О персональных данных» от 27.07.2006 №152-ФЗ данные бенефициаров не раскрыты в связи с отсутствием у общества согласия физических лиц на раскрытие персональных данных.

Единоличный исполнительный орган:

- Индивидуальный предприниматель Возжаев Григорий Вячеславович со сроком полномочий с 07.07.2021 г. по настоящее время.

3. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Оплата труда за отчетный период, платежи в соответствующие фонды, начисленные налоги за 2025 год в пользу основного управленческого персонала составляют:

Всего начислено – 32 038 тыс. руб.

НДФЛ – 4 237 тыс. руб.

Взносы – 5 961 тыс. руб.

Обязательное соц. страхование от нс и пз – 193 тыс. руб.

4. Участие в совместной деятельности

Обществом в 2025 году не велась совместная деятельность с другими организациями.

6. Раскрытие информации об экологической деятельности организации

Обществом в течение 2025 года работа по исчислению и оплате платежей за негативное воздействие на окружающую среду не проводилась.

8. Информация по прекращению деятельности

Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращения деятельности.

Управляющий ИП

«31» марта 2026 г.



Возжаев Г.В.