Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Эксперт».

1.2. Юридический адрес – 654041, Кемеровская область — Кузбасс, г.Новокузнецк,

ул. Кутузова, д. 17А,помещение 103

1.3. Дата государственной регистрации – 24.10.2018.

1.4. Основной ОКВЭД – 86.10 деятельность больничных организаций

1.5. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 80 человек. Подразделений нет.

1.6. Уставный капитал составляет 15 000 руб. Участниками являются:

- Е.А. Дербичева с долей 10 процентов;
- Л.И. Воробьева с долей 20 процентов;
- И.А. Ликстанова с долей 20 процентов;
- В.В.Лихачева с долей 20 процентов;
- А.Г.Маркдорф с долей 20 процентов
- А.О.Шарыпова с долей 10 процентов

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Е.А. Дербичева (протокол № 1 от 17.10.2018).
Главный бухгалтер Общества: в штате отсутствует

Кадровый учет, расчет оплаты труда и бухгалтерский учет передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «ОфисКонсалт» по договору б/н от 31.05.2022.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Эксперт» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость более 100 000 руб. за единицу, учитываются в бухгалтерском учете,включая затраты на их приобретение и создание .	ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных	п.18-19 ПБУ 10/99

	расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение для ведения деятельности по договору аренды № 07/АГ/24, 08/АГ/24, 09/АГ/24, 10/АГ/24 от 12.12.2024 без права выкупа. Ввиду того , что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету медицинское оборудование, медицинская мебель, компьютерная техника на сумму 74203 тыс.руб. и права пользования активами (лизинг) на сумму 25594 тыс.руб.

7. Нематериальные активы

Нематериальным активом в организации является интернет-сайт.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. в т.ч. 29413 тыс.руб. - это расходные материалы и инструменты, используемые в работе, остальная часть в размере 31599 тыс.руб. - это офисная и медицинская мебель, компьютерная и бытовая техника. Резерв под снижение стоимости материальных запасов не создавался.

9. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 520098 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 53823 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением роста потока пациентов, увеличением цен на услуги, расширением занимаемой площади и введением дополнительных видов оказываемых услуг. В связи с увеличением выручки, произошло и увеличение расходов - по сравнению с предыдущим периодом на сумму 80488 тыс. руб. По итогам 2025 г. организация получила прибыль в размере 145 тыс.руб., что на 28788 тыс.руб. меньше, чем в предыдущем году- это связано с тем, что ООО «Эксперт» взяло в аренду новое помещение площадью 669,8 м2 и сделало там ремонт на сумму 27396,2 тыс.руб Кроме этого произошло увеличение по таким статьям, как оплата труда, налоги, медикаменты, расходные материалы, реклама.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Директор Общества _____ Дербичева Е.А.