Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт-М»

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

г.Самара
«27» марта 2026г.

1.Основная информация

Юридический адрес Общества: 446912, Самарская область, Шенталинский район, п. Фадеевка, ул Фадеевская д.1
Уставный капитал Общества составляет: 10 тыс. руб.

Общество создано без ограничения срока действия и обладает полной хозяйственной самостоятельностью.

Органами управления Общества являются: собрание участников Общества

Основным видом деятельности Общества является: Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания.

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

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.

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 ФСБУ4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

2.Численность работников

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 13 человека.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами Бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

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

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

4. 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 производилась.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Показатель статьи бухгалтерского баланса «Основные средства» (строка 1150)

в тыс. руб.

Наименование статьи	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Основные средства	227 920	237 467	8 728
Вложения во необоротные активы	14 781	12 007	207 131
итого	242 701	249 474	215859

5. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе на счете 09 в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». (строка 1170)

Изменение отложенных налоговых активов представлено в таблице: в тыс. руб.

По видам	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
Расходы будущих периодов убыток	7 224	5 838	6 135
ИТОГО	7 224	5 838	6 135

6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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.

Показатель статьи бухгалтерского баланса «Запасы» (строка 1210)

в тыс. руб.

Наименование статьи	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Материалы	12 615	18 252	34 762
Готовая продукция			
Основное производство			
Итого:	12 615	18 252	34 762

7. Дебиторская задолженность (строка 1240)

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицей

в тыс. руб.

Наименование показателя	Задолженность на 31.12.2025г.	Задолженность на 31.12.2024г.	Задолженность на 31.12.2023г.
Расчеты с покупателями и заказчиками:	21 155	6 075	5 444
Расчеты с поставщиками	5 776	3 640	22 673
Расчеты по налогам и сборам	137	137	329
Прочие	9 220	11 829	11 972
Итого	36 288	21 681	40 418

8. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Структура денежных средств на 31.12.2025 г. представлена в таблице:

в тыс. руб.

	Сумма на 31.12.2025г.	Сумма на 31.12.2024г.	Сумма на 31.12.2023г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	2 097	215	308
Денежные средства в рублях на депозитных счетах			
Денежные средства в кассе			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	2 097	215	308

Денежные потоки Общества в основном связаны с поддержанием деятельности на уровне существующих объемов.

Остатки на валютных счетах отражены по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на 31 декабря отчетного года.

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 250 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Дементьев Вадим Николаевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались

Капитал и резервы представлены в таблице: (строка 1300):

в тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	Изменения	На 31.12.2023г.	Изменения
Уставный капитал	10	10	0	10	0
Нераспределенная прибыль	(28 890)	(28 873)	+(17)	(29 129)	-256

11. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе на счете 77 в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». (строка 1450)

Изменение отложенных налоговых обязательств представлено в таблице: в тыс. руб.

По видам	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
Основные средства	1 559	14	13
Прочее	21	20	594
ИТОГО	1 580	34	607

12. Заемные средства

Заемные средства отражены (строка 1510)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
Заемные средства	312 198	307 248	306 448
ИТОГО	312 198	307 248	3068

13. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицей

в тыс. руб.

Наименование показателя	Задолженность на 31.12.2025г.	Задолженность на 31.12.2024г.	Задолженность на 31.12.2023г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 048	15 444	18 537
Расчеты с покупателями и заказчиками	55		
Расчеты по налогам и сборам	342	554	388
Расчеты с персоналом по оплате труда	476	483	463
Итого	15 920	16 481	19 388

Задолженность перед персоналом у Общества по выплате заработной платы на 31.12.2025г. отсутствует, а на 31.12.2024г., 31.12.2023г. является текущей.

14. Другие краткосрочные обязательства (строка 1550)

Наименование показателя	На 31.12.2025г	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г
Резервы предстоящих расходов	207	558	157
Итого	207	558	157

Отчет о прибылях и убытках

15. Доходы по обычным видам деятельности

Учет ведется согласно учетной политике и ПБУ 9/99
Порядок признания выручки – по мере отгрузки, оказания услуг.
Структура выручки по видам деятельности представлена в таблице: (строка2110)

в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Реализация услуг	20 224	19 304
Итого	20 224	19 304

16. Расходы по обычным видам деятельности

Учет ведется согласно учетной политике и ПБУ 10/99
Себестоимость работ, услуг формируется на базе расходов по обычным видам деятельности коммерческих и управленческих расходов. Учитывая специфику деятельности и наличие совмещения кадровым персоналом функций управления и производственной деятельности, управленческие и коммерческие расходы включаются в состав расходов по обычным видам деятельности с группировкой по статьям затрат.
Расходы будущих периодов погашаются равномерно в течение срока использования.
Активы стоимостью более 100 тыс. руб. учитываются в составе ОС с начислением амортизации линейным способом по всем группам.
Списание стоимости НМА производится линейным способом в течение срока полезного использования.

Себестоимость продаж (строка 2120).

в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Амортизация основных производственных фондов	2 246	2 571
Общепроизводственные расходы	410	338
Общехозяйственные расходы	3 069	2 705
Итого	5 725	5 614

Управленческие расходы за 2025 год (строка 2120)

в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Оплата труда	14 022	10 621
Страховые взносы	2 976	2 107
Прочие расходы	32 208	18 042
Итого	49 206	30 770

17. Прочие доходы за 2025 год (строка 2340)

в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Штрафы, пени, неустойки		14
Списана кредиторская задолженность	209	85
Проценты по депозитам, договорам займа	35 004	18 054
Прочие расходы	83	900
Итого	35 296	19 053

18. Прочие расходы за 2025 год (строка 2350)

в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Штрафы, пени, неустойки	1	
Списана дебиторская задолженность	429	270
Расходы на услуги банка	100	52
Прочие внереализационные расходы	18	1 645
Итого	548	1 967

19. Разница между данными бухгалтерского и налогового учета

Постоянное налоговое обязательство 0 тыс. руб. – бухгалтерские расходы, не признаваемые в налоговом учете.

Постоянный налоговый актив 0 тыс. руб.

20. Чистая прибыль/ убыток (строка 2400)

	2025 год	2024 год
Чистая прибыль/ убыток, тыс. руб.	(117)	255

21. Информация о связанных сторонах.

Ф.И.О.	Должность	Доля в УК
Вараксо А.С	учредитель	100 %

22. 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.

23. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Сапрыкин Артём Геннадьевич

Главный бухгалтер — Фрицлер Елена Николаевна

24. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

25.Информация по сегментам.

Географический сегмент.

Общество осуществляет свою деятельность на всей территории РФ.

Директор ООО «Эксперт-М» Сапрыкин А.Г