

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «СТРОЙЭКСПЕРТБЮРО» за 2025 год**

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙЭКСПЕРТБЮРО»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «СТРОЙЭКСПЕРТБЮРО»

ООО «СТРОЙЭКСПЕРТБЮРО» образовано в 2013 г.

Юридический адрес - 634050, г. Томск, пер. Базарный, д. 12

ОГРН: 1137024001014

ИНН: 7024037669

КПП: 701701001

Основной вид деятельности: Экспертиза проектной документации и результатов инженерных изысканий негосударственная.

У Общества отсутствуют филиалы и представительства, обособленных подразделений.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составляет 5 чел.

2. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский учет велся в соответствии с положениями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету.

В соответствие с пп. 2 п. 4 ст. 6 Закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «СТРОЙЭКСПЕРТБЮРО» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант
2.1 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
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 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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.
2.2 Учет материально-производственных запасов	

Положение учетной политики	Утвержденный вариант
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)
2.3 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
2.4 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных 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 для целей бухгалтерского учета считалась по методу начислений

В 2025 году общество применяло упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы» (в соответствии с главой 26.2 НК РФ).

3. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировки показателей 2023 и 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год произведены в связи с применением Обществом с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023.

Состав, наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Данные бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Финансовые и другие оборотные активы	1240	0	13 781	13 781	0	5 656	5 656
В том числе: Дебиторская задолженность	1241	0	11 176	11 176	0	5 272	5 272
Финансовые и другие оборотные активы	1230	13 781	(13 781)	0	5 656	(5 656)	0

4. Основные показатели деятельности

В течение 2025 года ООО «СТРОЙЭКСПЕРТБЮРО» вело активную финансово-хозяйственную деятельность в сфере оказания услуг по экспертизе проектной документации и результатов инженерных изысканий негосударственная.

Получена выручка от реализации услуг по экспертизе, а также внереализационные доходы (проценты по депозитам). Общая сумма доходов отражена в Отчете о финансовых результатах.

Организацией понесены расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по экспертизе и признаны в полном объеме в бухгалтерском учете отчетного периода.

Движение наличных денежных средств в кассе организации не осуществлялось. Все расчеты с заказчиками и поставщиками проводились в безналичной форме через расчетный счет организации в рамках текущей деятельности.

Капитальные вложения в основные средства (приобретение недвижимости, транспорта) и нематериальные активы в 2025 году не производились.

Начисление и выплата заработной платы сотрудникам, задействованным в экспертной деятельности и управлении, производились своевременно и в полном объеме. Обязательства по уплате страховых взносов и НДФЛ исполнены.

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025

• Актив:

5.1. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражен остаток денежных средств на расчетном счете в размере 912 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025.

5.2 Финансовые и другие оборотные активы по состоянию на 31.12.2025 составили 13 321 тыс. руб. (строка 1240 бухгалтерского баланса) и представлены ниже:

Название контрагента	Сумма задолженности на 31.12.25г., тыс. руб.
Дебиторская задолженность (строка 1241), в т.ч.	10 187
<i>Авансы выданные</i>	6 039
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	3 703
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	35
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	410
Депозиты	3 000
Расходы будущих периодов	134
Итого «Финансовые и другие оборотные активы» (стр.1240)	13 321

• Пассив:

5.3 По строке 1300 «Капитал» по состоянию на 31.12.2025 г. отражен уставный капитал в размере 10 тыс. руб., сформированный при создании Общества и нераспределенная прибыль в размере 13 248 тыс. руб.

5.4 По состоянию на 31.12.2025 по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в размере 975 тыс. руб.:

Название контрагента	Сумма задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	97
Авансы полученные	741
Расчеты по налогам и сборам	137
Итого кредиторская задолженность (стр.1520)	975

6. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2025

6.1 По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах отражены доходы в размере 15 074 руб.

6.2 Расходы по обычным видам деятельности за 2025 г. составили 12 780 тыс. руб. (строка 2120 отчета о финансовых результатах) и представлены следующими расходами:

Наименование элемента затрат	Сумма расходов на 31.12.2025, тыс. руб.
Расходы по обычным видам деятельности, в том числе:	(12 780)
- Себестоимость продаж	(11 347)
- Управленческие расходы, а именно:	(1 433)
- бухгалтерские услуги	(246)
- оплата труда, взносы	(1 121)
- услуги оценки	(8)
- услуги связи	(58)

6.3 По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены проценты к получению (по депозитам) в размере 583 тыс. руб.

6.4 По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены следующие расходы в размере 43 тыс. руб.

Наименование расходов	Сумма расходов на 31.12.2025, тыс. руб.
Прочие расходы, в том числе	(43)
- прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения	(16)
- расходы на услуги банков	(27)

6.5 По строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» отчета о финансовых результатах отражен налог УСН доходы в размере 513 тыс. руб.

6.6 Чистая прибыль по состоянию на 31.12.2025 составил 2 321 тыс. руб.

7. События после отчетной даты

Существенные события после 31.12.2025, влияющих на финансовое положение ООО «СТРОЙЭКСПЕРТБЮРО», отсутствуют.

Директор ООО «СТРОЙЭКСПЕРТБЮРО» _____ /Колесова О.Ю.
Дата: 25 марта 2026 г.