

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2025 год

ООО «РОСС-ЭКСПЕРТ»

Содержание

1.		Краткая характеристика деятельности	3
	1.1.	Реквизиты	3
	1.1.а.	Филиалы и представительства	3
	1.2.	Численность работающих	4
	1.3.	Информация об исполнительных и контрольных органах Общества	5
	1.4.	Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность	5
	1.5.	Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности	5
2.		Существенные способы ведения бухгалтерского учёта, утвержденные учетной политикой	6
	2.1.	Способы ведения учёта	6
	2.1.1.	Нематериальные активы	6
	2.1.2.	Основные средства	7
	2.1.3.	Материально-производственные запасы	8
	2.1.4.	Финансовые вложения	8
	2.1.5.	Оценочные резервы.	8
	2.1.6.	Признание доходов и расходов	9
	2.1.7.	Формирование Отчета о движении денежных средств	9
	2.2.	Изменения в учётной политике	9
3.		Информация об отдельных активах и обязательствах	10
	3.1.	Основные средства	10
	3.1.1.	Наличие и движение основных средств	10
	3.1.2.	Аренда	11
	3.1.3.	Незавершенные капитальные вложения	12
	3.2.	Финансовые вложения	17
	3.2.1.	Наличие и движение финансовых вложений	17
	3.2.2.	Иное использование финансовых вложений	19
	3.3.	Материально-производственные запасы	19
	3.3.1.	Наличие и движение запасов	17
	3.3.2.	Запасы в залоге	19
	3.4.	Дебиторская и кредиторская задолженность	19
	3.4.1.	Наличие и движение дебиторской задолженности	19
	3.4.2.	Просроченная дебиторская задолженность	20
	3.4.3.	Наличие и движение кредиторской задолженности	21
	3.4.4.	Просроченная кредиторская задолженность	22
	3.5.	Денежные средства	22

		3.5.1	Состав денежных средств и эквивалентов	22
	3.6.		Прочие активы	23
		3.6.1.	Прочие оборотные и внеоборотные активы	23
4.			Информация о доходах и расходах	23
	4.1.		Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов	23
	4.2.		Затраты на производство	23
	4.3.		Расшифровка прочих доходов	24
	4.4.		Расшифровка прочих расходов	24
	4.5.		Расшифровка управленческих расходов	25
5.			Информация о собственном капитале	26
	5.1.		Собственный капитал организации (уставный, резервный, добавочный)	26
	5.2.		Информация о нераспределенной прибыли и дивидендах	26
6.			Информация об оценочных обязательствах	26
7.			Информация о полученных кредитах и займах	26
8.			Информация о связанных сторонах	27
9.			Иные сведения	29
	9.1.		Совместная деятельность	29
	9.2.		Государственная помощь	29
	9.3.		Информация о курсовых разнице	29
	9.4.		Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия	29
	9.5.		Оценка непрерывности деятельности организации	29
	9.6.		Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности	30

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РОСС-ЭКСПЕРТ»
Краткое наименование	ООО «РОСС-ЭКСПЕРТ»
Дата государственной регистрации	06 ИЮЛЯ 2015
Основной государственный регистрационный номер	1152130009129
ИНН	2130157366
Основные вид(ы) деятельности	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.12);
ОКПО	35945435
Юридический адрес:	603006, Нижегородская область, г.о. город Нижний Новгород, г Нижний Новгород, ул Володарского, д. 49
Почтовый адрес:	603006, Нижегородская область, г.о. город Нижний Новгород, г Нижний Новгород, ул Володарского, д. 49

№ п/п	№ лицензии	Дата регистрации	Дата начала действия	Лицензирующий орган	Вид деятельности
1	Л036-00116-52/00637393	12.01.2023	12.01.2023	Управление Федеральной Службы Государственной Регистрации, Кадастра и Картографии по Нижегородской Области	Лицензирование геодезической и картографической деятельности (за исключением указанных видов деятельности, осуществляемых личным составом Вооруженных Сил Российской Федерации в целях обеспечения обороны Российской Федерации, а также при осуществлении градостроительной и кадастровой деятельности, недропользования), в результате которой осуществляются создание государственных топографических карт или государственных топографических планов, государственных геодезических сетей, государственных нивелирных сетей и государственных гравиметрических сетей, геодезических сетей специального назначения, в том числе сетей дифференциальных геодезических станций, определение

					параметров фигуры Земли и гравитационного поля в этих целях, установление, изменение и уточнение прохождения Государственной границы Российской Федерации, установление, изменение границ между субъектами Российской Федерации, границ муниципальных образований, границ населенных пунктов, границ зон с особыми условиями использования
2	Л014-00101-52/00631142	09.12.2022	09.12.2022	Главное Управление Министерства Российской Федерации по Дела Гражданской Обороны, Чрезвычайным Ситуациям и Ликвидации Последствий Стихийных Бедствий по Нижегородской Области	Лицензирование деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений
3	21.01.04.002.Л.000001.10.18	19.10.2018	19.10.2018	Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Чувашской Республике - Чувашии	Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности)

1.1.а Филиалы и представительства

В 2025 году общество имело три обособленных подразделения: в г. Чебоксары Чувашской Республики, в г. Москва и г. Санкт-Петербург

1.2. Численность работающих

Среднесписочная численность работающих на 01.01.2025г.	Среднесписочная численность работающих на 01.01.2026г.
36 чел.	22 чел.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Орган	Наименование	Ф.И.О	Компетенция
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Александров Павел Владимирович	Генеральный директор действует от имени Общества без доверенности и представляет интересы Общества; -осуществляет оперативное руководство деятельностью Общества; -распоряжается имуществом Общества в пределах и нормах, которые установлены настоящим Уставом организации и законодательством Российской Федерации; -совершает сделки от имени Общества в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом; -выдача доверенностей на предоставление интересов Общества;

			-утверждает штатное расписание Общества, филиалов и представительств Общества; -издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества; -заключает трудовые договора с работниками Общества, применяет к работникам меры поощрения и налагает на них взыскания, осуществляет иные права и обязанности Общества в качестве работодателя; -открытие расчетных счетов в банках для Общества; -возложение обязанностей по организации и ведению бухгалтерского учета и сдача отчетности Общества; Срок полномочий не ограничен.
--	--	--	--

1.4. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

На основании единого реестра субъектов малого и среднего бизнеса Общество является представителем среднего бизнеса. Основную деятельность Общество осуществляет с помощью участия в торгах на электронных торговых площадках «Газпромбанка». Территория осуществления деятельности - субъекты РФ. Для осуществления основной деятельности Общество имеет все необходимые материальные и кадровые ресурсы, а также опыт работы.

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформирована исходя из требований закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующих российских положений по бухгалтерскому учету (далее – РПБУ), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В связи с изменением законодательства с 2025 года (п. 1 ст. 284 НК) ставка налога на прибыль составляет 25%.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Способы ведения учета

2.1.1. Нематериальные активы

Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов (п.31 ФСБУ 14/2022)	При принятии нематериального актива к учету определять срок его полезного использования. Для каждого объекта нематериальных активов организация определяет срок полезного использования. Для целей настоящего Стандарта сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации. Основание: п.31 ФСБУ 14/2022, утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н
Способы определения амортизации нематериальных активов, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка (п.40 ФСБУ 14/2022)	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.
Изменения сроков полезного использования и изменения способов определения амортизации нематериальных активов (п.42 ФСБУ 14/2022)	Возникшие в связи с изменением срока полезного использования корректировки отразить в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения оценочных значений. Основание: п.42 ФСБУ 14/2022, утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н). Переоценка и проверка на обесценение НМА не производится.

2.1.2. Основные средства

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными	ОС, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости ОС, переданных или подлежащих передаче организацией
Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно и с использованием Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.
Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств	Начисление амортизации объектов основных средств производить независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.
Лимит стоимости основных средств	ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся: ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.; затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб..

Ремонт основных средств	Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.
Объекты основных средств, стоимость которых не погашается	Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования).

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 1 января 2022 года	с 1 января 2022 года
Здания	30 – 60	30 – 60
Сооружения	10 – 30	10 – 30
Транспортные средства	3 – 10	3 – 10
Машины и оборудование	3 – 10	3 – 10
Офисное оборудование	2,5 - 6	2,5 – 6
Прочие	1,5 – 5	1,5 – 5

Ликвидационная стоимость ОС определяется в соответствии с абзацем 2 пункта 30 ФСБУ 6/2020, для целей настоящего Стандарта ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

2.1.3. Материально-производственные запасы

Способы оценки материально - производственных запасов по их группам (видам) (ФСБУ 5/2019)	Приобретенные материалы принимать к учету по фактической себестоимости. Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019.
Оценка запасов при их выбытии	Производится по способу средней себестоимости.

2.1.4. Финансовые вложения

Виды финансовых вложений	Процентные займы, предоставленные юридическим и физическим лицам. Основание: ПБУ 19/02. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.
--------------------------	---

2.1.5. Оценочные резервы

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода создаем следующие резервы:

1. Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально, на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично

Основание: п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008.

2. Для расчета резерва на предстоящую оплату отпусков используется следующий порядок: сумма резерва рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец года на средний дневной заработок по организации за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Основание: пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008.

Резерв на гарантийный ремонт не создавался в связи с невысоким риском, обнаружения и признания гарантийного устранения неисправностей. По данным предыдущих периодов Общество не имело затрат по гарантийному ремонту.

2.1.6. Признание доходов и расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99)	В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организовать синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности. При организации руководствоваться ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н. (в редакции Приказа Минфина России от 27.04.2012 №55н). Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в дебет счета 90 «Продажи».
Порядок признания выручки организации (п.17 ПБУ 9/99)	Признавать выручку в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом; б) сумма выручки может быть определена; в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации; г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены. Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручку не признавать. Вместо выручки формировать кредиторскую задолженность. Основание: п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32 н в редакции Приказа от 08.11.20110 № 144н

2.1.7. Формирование Отчета о движении денежных средств

Используемые подходы:	
для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений	Эквиваленты денежных средств – это краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подверженные риску потери стоимости (п.5 ПБУ 23/2011). Временным критерием эквивалента денежных средств считается трехмесячный срок погашения или иной аналогично короткий срок. (МСФО (IAS) 7)
для классификации денежных потоков, отличных от денежных потоков по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	Денежные потоки от текущих операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку. Денежные потоки от инвестиционных операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации. А также потоки, связанные с предоставлением процентных займов. Денежные потоки от финансовых операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации.

• для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу ЦБ России этой иностранной валюты к рублю на дату осуществления или поступления платежа. (п. 18 ПБУ 23/2011)
• для свернутого представления денежных потоков	Денежные потоки отражаются свернуто в случаях: Взаимно обусловленные платежи Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее.

2.2. Изменения в учетной политике

2.2.1. Изменения в учетную политику на 2025 год Общества по сравнению с учетной политикой 2024 года не вносились.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Основные средства

3.1.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

3.1.2. Аренда

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	1 360	-	-	(340)	-	1 360	(340)
	3а 2024 г.	11 190	(533)	-	-	-	(1 066)	-	-	-
В том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	1 360	-	-	(340)	-	1 360	(340)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	11 190	(533)	-	-	-	(1 066)	-	-	-

3.1.3. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025г.	-	1 360	-	(1 360)
	за 2024г.	-	1 915	-	(1 915)
в том числе: Здания	за 2025г.	-	1 360	-	(1 360)
	за 2024г.	-	-	-	-
Машины и оборудование	за 2025г.	-	-	-	-
	за 2024г.	-	1 915	-	(1 915)

3.2. Финансовые вложения

3.2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозиты	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2025г.	24 000	-	670 240	(689 650)	-	-	-	4 590	-
	за 2024г.	-	-	24 000	-	-	-	-	24 000	-
в том числе: займы предоставленные	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозиты	за 2025г.	24 000	-	670 240	(689 650)	-	-	-	4 590	-
	за 2024г.	-	-	24 000	-	-	-	-	24 000	-
Финансовых вложений - итога	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

3.3. Материально-производственные запасы

3.3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2025г.	4 532	-	4 532	105 587	(108 338)	-	-	X	1 780	-	1 780
	за 2024г.	74 781	-	74 781	320 454	(390 703)	-	-	X	4 532	-	4 532
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	4 532	-	4 532	2 576	(395)	-	-	(4 933)	1 780	-	1 780
	за 2024г.	45 304	-	45 304	2 858	(41 040)	-	-	(2 590)	4 532	-	4 532
Готовая продукция	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2025г.	-	-	-	103 010	(107 943)	-	-	4 933	-	-	-
	за 2024г.	29 478	-	29 478	317 596	(349 663)	-	-	2 590	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	-	-	-
в том числе:			
	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	-	-	-
в том числе:			
	-	-	-

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	314 675	-	113 860	-	(180 353)	(3)	-	-	-	-	248 178	-	-
	за 2024г.	514 254	-	181 095	-	(380 568)	(107)	-	-	-	-	314 675	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	31 047	-	3 431	-	(16 799)	(3)	-	-	-	-	17 675	-	-
	за 2024г.	49 584	-	20 848	-	(39 280)	(106)	-	-	-	-	31 047	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	279 029	-	103 123	-	(161 733)	-	-	-	-	-	220 419	-	-
	за 2024г.	443 301	-	175 289	-	(339 562)	-	-	-	-	-	279 029	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г.	1 823	-	381	-	(1 784)	-	-	-	-	-	421	-	-
	за 2024г.	461	-	1 810	-	(448)	-	-	-	-	-	1 823	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	2 672	-	675	-	-	-	-	-	-	-	3 347	-	-
	за 2024г.	20 387	-	(16 955)	-	(760)	-	-	-	-	-	2 672	-	-
Расчеты по ЕНС	за 2025г.	-	-	5 894	-	-	-	-	-	-	-	5 894	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по соц. Страхованию и обесп.	за 2025г.	2	-	99	-	(2)	-	-	-	-	-	99	-	-
	за 2024г.	42	-	2	-	(42)	-	-	-	-	-	2	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025г.	2	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	1	-	-
	за 2024г.	1	-	1	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025г.	18	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	1	-	18	-	-	(1)	-	-	-	-	18	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025г.	66	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66	-	-
	за 2024г.	50	-	66	-	(50)	-	-	-	-	-	66	-	-
Расходы будущих периодов	за 2025г.	17	-	256	-	(17)	-	-	-	-	-	256	-	-
	за 2024г.	427	-	17	-	(427)	-	-	-	-	-	17	-	-
Итого	за 2025г.	314 675	-	113 860	-	(180 353)	(3)	-	X	-	-	248 178	-	-
	за 2024г.	514 254	-	181 095	-	(380 568)	(107)	-	X	-	-	314 675	-	-

Размер авансов, выданных на приобретение запасов, по состоянию на 31.12.2025 г. составил 17 677 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составил 31 135 тыс. руб.

3.4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

3.4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
			в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	269 607	4 209	1	(111 066)	(129)	-	-	-	162 621
	за 2024г.	587 082	108 871	-	(424 517)	(1 830)	-	-	-	269 607
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	81 375	2 267	1	(36 581)	(129)	-	-	-	46 933
	за 2024г.	198 305	24 137	-	(139 238)	(1 830)	-	-	-	81 375
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	150 930	-	-	(47 616)	-	-	-	-	103 314
	за 2024г.	337 975	83 356	-	(270 402)	-	-	-	-	150 930
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г.	1 923	8	-	(1 923)	-	-	-	-	8
	за 2024г.	2 034	23	-	(134)	-	-	-	-	1 923
Расчеты по аренде	за 2025г.	-	1 360	-	-	-	-	-	-	1 360
	за 2024г.	4 094	-	-	(4 094)	-	-	-	-	-

Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	12 883	5	-	(12 421)	-	-	-	466
	за 2024г.	21	-	-	12 862	-	-	-	12 883
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025г.	17 429	-	-	(10 194)	-	-	-	7 235
	за 2024г.	35 649	-	-	(18 220)	-	-	-	17 429
Расчеты по ЕНС	за 2025г.	111	-	-	(111)	-	-	-	-
	за 2024г.	806	-	-	(695)	-	-	-	111
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025г.	1 784	-	-	(653)	-	-	-	1 131
	за 2024г.	1 842	-	-	(58)	-	-	-	1 784
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025г.	3 150	521	-	(1 544)	-	-	-	2 127
	за 2024г.	6 349	1 332	-	(4 531)	-	-	-	3 150
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	7	-	-	(7)	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025г.	22	48	-	(22)	-	-	-	48
	за 2024г.	-	22	-	-	-	-	-	22
Итого	за 2025г.	269 607	4 209	1	(111 066)	(129)	-	-	162 621
	за 2024г.	587 082	108 871	-	(424 517)	(1 830)	-	-	269 607

3.4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
прочая задолженность	-	-	-
	-	-	-

3. 5. Денежные средства

3.5.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2024	31.12.2024	31.12. 2023
Наличные денежные средства	1	1	1
Средства на расчетных счетах в рублях	127	1 356	5 262
Средства на специальных счетах в рублях, в т.ч.			-
Средства на счетах в иностранной валюте			-
Переводы в пути			-
Денежные эквиваленты (депозиты)			-
Итого:	127	1 356	5 262
в т.ч. денежные средства, недоступные для использования на отчетную дату (подп. «а» п.25ПБУ 23/2011)	-	-	-

3. 6. Прочие активы

3.6.1. Прочие оборотные и внеоборотные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Расходы будущих периодов (счет 97) внеоборотные активы	78	127
Расходы будущих периодов (счет 97 и 76) оборотные активы	60	169
Итого:	138	296

4. Информация о доходах и расходах

4.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности

Выручка от реализации	2025 г.	2024 г.
Выручка от реализации (СМР)	23 634	190 610
Реализация покупных товаров	--	55 262
Аренда	2 735	775
Услуги лаборатории	60 831	45 822
Услуги по подготовке документации	84 124	192 240
Итого:	171 324	484 710

4.2. Затраты на производство

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5 248	4 463
Расходы на оплату труда	53 264	89 306
Отчисления на социальные нужды	16 095	20 614
Амортизация	14 532	15 019
Прочие затраты	70 369	246 983
Итого по элементам	159 508	376 385
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	29 478
Итого расходы по обычным видам деятельности	159 508	405 863

4.3. Расшифровка прочих доходов

Прочие доходы	Сумма доходов	
	2025 г.	2024 г.
Списание кредиторской задолженности в связи с истечением срока иск. давности, ликвидацией кредитора	129	1 829
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам		19
Продажа материалов, ОС	91	2 200
Реализация прочего имущества (материалов)	167	47 507
Прочие доходы	5 170	115
Итого:	5 557	51 670

4.4. Расшифровка прочих расходов

Прочие расходы	Сумма расходов	
	2025 г.	2024 г.
Услуги банков	171	282
Банковские гарантии	-	-
Исправительные записи прошлых лет		218
Продажа материалов, ОС	74	1 792
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	-	4
Благотворительная помощь	500	1 043
Оплата труда не учитываемая в НУ, материальная помощь	22	12 118
Госпошлины	30	10
Штрафы, пени, неустойки	3	37
Прочие расходы	9 529	47 347
Итого:	10 329	62 851

4.5. Расшифровка управленческих расходов

Управленческие расходы	Сумма расходов
------------------------	----------------

	2024 г.	2023 г.
Амортизация	1 412	1 701
Аренда офиса	2 174	2 468
Оплата труда	31 064	32 060
Командировочные расходы (проезд, суточные, проживание)	1 668	3 661
Страховые взносы	8 473	7 344
Обучение и аттестация персонала	1 681	128
Добровольное медицинское страхование	27	867
Расходы на СРО, членские взносы	521	686
Расходы на услуги по сопровождению закупок и участие в торгах	824	1 664
Информационные программные продукты	258	1 050
Почтовые услуги	66	158
Юридические услуги	275	100
Расходы на малоценное оборудование и запасы	256	726
Расходы на содержание, ремонт и ТО управленческого аотранспорта	210	1 498
Расходы на содержание и ремонт оргтехники	10	-
Услуги связи, интернет	303	450
Имущественные налоги	17	75
Страхование имущества, грузов, транспорта, ответственности	-	73
Прочее	2 326	1 490
Итого:	51 565	56 199

5. Информация о собственном капитале

5.1. Собственный капитал организации (уставный, резервный, добавочный)

Размер уставного капитала	10 000,00 (десять тысячи рублей)	Оплачен полностью
Количество участников физических лиц	1	
Доля каждого владельца	100%	

5.2. Информация о нераспределенной прибыли и дивидендах

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2024 года составляет 113 209 тыс.руб.
Начисление и выплата дивидендов собственнику в течении 2024 года не производилось.

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4667	11 184	(6 804)	(5 249)	3 799
в том числе:						
обязательства по предстоящим отпускам	5701	4 667	11 184	(6 804)	(5 249)	3 799

7. Информация о полученных кредитах и займах

В 2025 году Общество полученных займов и кредитов не имело.

8. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Обществом в соответствии с пунктами 4, 6 и 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» классифицирует связанные стороны по нижеприведенным группам и критериям:

№ п/п	Группа связанных сторон	Критерий отнесения к группе	Связанные стороны
1	Контролирующие	Юридические и физические лица, имеющие право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	Александров П.В.
		Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Александров П.В.
		Члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления	нет
2	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).	да

3	Контролируемые	Дочерние и зависимые общества - юридические лица, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данных юридических лиц	нет
---	----------------	--	-----

Перечень лиц, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество:

<i>Связанные стороны</i>	<i>ИНН</i>		<i>Учредитель</i>	<i>Размер доли (в процентах)</i>
Александров Павел Владимирович		Бенефициар		
ООО "ГК Р.О.С.С."	7811585473	под общим контролем	Александров П.В.	100%
ООО "РОСС-Эксперт"	2130157366	под общим контролем	Александров П.В.	100%
ООО "КЗСП"	2123023770	под общим контролем	Александров П.В.	100%
ООО "Основа"	5260485980	под общим контролем	Александров П.В.	100%
ООО "РОССБИЛДИНГ"	2130096949	под общим контролем	Александров П.В.	100%
ООО "Р.О.С.С. - АГРО"	7719479392	под общим контролем	Александров П.В.	100%
ООО "ТД СТРОЙ-СНАБ"	5407967263	под общим контролем	Александров П.В.	100%
ООО "РОССБИЛДИНГ"	2130032913	под общим контролем	Александров П.В.	100%
ООО "КЗСП"	5249180110	под общим контролем	Александров П.В.	100%
ООО "СТИРАКС"	5256144307	под общим контролем	Александров П.В.	75%
ИП Александров Павел Владимирович	212913518623			

Информация об операциях, совершенных со связанными сторонами в отчетном периоде по группам связанных сторон

тыс. руб)

Группа связанных сторон	Наименование операции	Операции за 2025 г., с НДС	Остаток на 31.12.2024 г.		Остаток на 31.12.2025 г.	
			Дебиторская зад-ть	Кредиторская зад-ть	Дебиторская зад-ть	Кредиторская зад-ть
ИП Александров П.В.	Оказание услуг	2 724,0	140,8	-	2 864,8	-
	Получено услуг	-	29,4	-	29,4	-
ООО "ГК Р.О.С.С."	Сдано в аренду имущество	258	173,1	-	-	84,9

	Услуги бухг	36	-	-	-	12
	Получено услуг	1 161,8	2 916	-	1 754,2	-
	Получено в аренду	721,2	-	-	721,2	-
ООО "КЗСП" (ИНН 2123023770)	Оказание услуг	25 624,5	835,4	-	26 459,9	-
	Продажа ОС	-	-	-	-	-
	Приобретено ТМЦ	9,8	9,8	-	-	-
ООО "Основа"	Получено в аренду	-	-	21	-	21
ООО "КЗСП" (ИНН 5249180110)	Оказание услуг	9 358,6	-	50 000	-	40 641,4
ООО "Р.О.С.СТРОЙ" (ИНН 2130096949)	Получено услуг	15 522,5	-	48 744	-	33 221,5
ООО "СТИРАКС"	-	-	-	-	-	-
ООО "РОССБИЛДИНГ" (ИНН 2130032913)	Оказание услуг	64 601,4	183 565,8	120 334,9	155 964,4	83 334,9
	Продажа ТМЦ	1,6	1,6	-	-	-
	Приобретено ТМЦ	737	10 980	294	10 980	1 031

9. Иные сведения

9.1. Совместная деятельность

Совместной деятельности в отчетном году не было.

9.2. Государственная помощь

Государственную помощь в 2025 году не получали.

9.3. Информация о курсовых разницеах

Активов и обязательств, доходов и расходов, выраженных в иностранной валюте в 2025 году, не было.

9.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном году не было.

9.5. Оценка непрерывности деятельности организации

Предприятие не планирует существенного сокращения объемов деятельности в 2025 году.

9.6. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

Риски хозяйственной деятельности организации связаны с общерыночными рисками, имеющимися в отрасли.

Кредитный риск на момент подготовки отчетности отсутствует, просроченной задолженности по выданным займам нет, сомнительной дебиторской задолженности не установлено. 24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции. Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства. Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Предприятие выполняет свои финансовые обязательства в соответствии с условиями заключенных договоров.

**Генеральный директор
ООО «РОСС-ЭКСПЕРТ»**

_____ **Александров П.В.**

Дата подписания
«31» марта 2026 года