

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «ЭКСПЕРТ-СЕРВИС» за 2025 год**

1. Основные сведения об организации

- 1.1. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ЭКСПЕРТ-СЕРВИС»** (далее Общество).
- 1.2. Сокращенное наименование: **ООО «ЭКСПЕРТ-СЕРВИС».**
- 1.3. Место нахождения и почтовый адрес: 125212, г. Москва, ул. Адмирала Макарова, д.6, стр.13, пом.32_
- 1.4. Дата государственной регистрации: 23.12.2008г.
- 1.5. ОГРН 1037700136210
- 1.6. ИНН 7712105447 / КПП 774301001
- 1.7. Среднесписочная численность работников:
на 31.12.2025г. – 281 человек,
на 31.12.2024г. – 23 человека,
на 31.12.2023г. – 21 человек.
Предпенсионеры на 2025 год: 30 чел. Из них:
Женщины (1966-1970 гг рождения) – 7 чел.
Мужчины (1961-1965 гг рождения) – 23 чел.
Пенсионеры на 2025 год 27 чел. Из них:
Женщины (1965 г рождения и старше) – 15 чел.
Мужчины (1960 г. рождения и старше) – 12 чел.
- 1.8. Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.
- лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа, является генеральный директор - Лоцман Светлана Валерьевна
Главный бухгалтер - Кузнецова Вера Анатольевна.
-На 31.12.2025 Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей, сформирован полностью.
Участниками Общества являются

	Номинальная стоимость УК (тыс.руб.)	Доля (%)
	10	100,0
Макеев Владимир Сергеевич	9	90,00
Добашина Ирина Борисовна	0, 1	1,00
Шелков Александр Владимирович	0, 3	3,00
Евстигнеева Елена Ивановна	0,2	2,00
Лоцман Светлана Валерьевна	0, 2	2,00
Хребтов Евгений Владимирович	0, 2	2,00

- 1.9. Филиалов и представительств Общество не имеет.
- 1.10. Дочерних и зависимых Обществ не имеет.
- 1.11. Основной вид деятельности общества на 01.01.2025 г.
- Код по ОКВЭД: 68.32.1 -Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
- 1.12. Обособленные подразделения – 2 подразделения не выделенные на отдельный баланс, без возложения обязанности по уплате налогов.

Информация о банковских счетах:

Расчетные и специальные счета открыты в ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ» и ПАО «БАНК ПСБ». На 31.12.2025г. остаток на расчетных счетах составил 503 032 тыс.руб., в том числе ПАО «БАНК ПСБ» 25 486 тыс. руб., ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ» 477 547 тыс.руб., в том числе на спецсчетах Фонда капремонта 476 978 тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭКСПЕРТ-СЕРВИС» за 2025 год сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федеральным законом РФ от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Бухгалтерская отчетность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
АКТИВ			
Материальные внеоборотные активы	1150	2 123	1 832
в том числе:			
Основные средства		2 123	1 832
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	340	-
в том числе:			
Нематериальные активы		340	-
Запасы	1210	6 026	4 948
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	503 636	257 582
Финансовые и другие оборотные активы	1240	959 376	825 038
в том числе:			
Дебиторская задолженность		817 712	653 615
БАЛАНС	1600	1 471 501	1 089 400
ПАССИВ			
Капитал	1300	950 652	698 847
в том числе:			
Резервный капитал		551 649	300 024
Долгосрочные заемные средства	1410	-	-
Другие долгосрочные обязательства	1450	-	-
в том числе:			
Оценочные обязательства		-	-
Краткосрочные заемные средства	1510	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	520 471	390 449
в том числе:			

Кредиторская задолженность		520 471	390 329
Другие краткосрочные обязательства	1550	378	104
БАЛАНС	1700	1 471 501	1 089 400

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	2110	2 730 191	1 413 351
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(2 730 530)	(1 414 032)
в том числе:			
Себестоимость продаж		(2 568 218)	(1 370 230)
Проценты к уплате	2330	-	-
Прочие доходы	2340	36 954	194 693
Прочие расходы	2350	(35 829)	(193 339)
Налог на прибыль (доходы) организаций	2410	(574)	(489)
в том числе:			
Текущий налог на прибыль организаций		(574)	(489)
Чистая прибыль (убыток)	2400	212	184

2. Основные положения Учетной политики Общества

2.1. Общество ведет бухгалтерский учет, руководствуясь Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.2. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется главным бухгалтером.

2.3. В Учетную политику Общества на 2025 год вносятся изменения для приведения ее в соответствие с требованиями новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета, применяемых начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, которые приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в отчетности.

2.4. Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

2.5. При переходе на применение ФСБУ 6/2020 Общество использовало альтернативный порядок перехода, в соответствии с которым на 1 января 2022 г. по основным средствам были скорректированы входящие данные.

2.6. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете рабочего плана счетов.

2.7. Объекты основных средств при признании в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается

общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

2.8. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа, следующего за месяцем списания этого объекта с бухгалтерского учета. По всем объектам основных средств амортизация начисляется без применения повышающих и понижающих коэффициентов.

2.9. Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется первоначальный срок полезного использования (более чем на 5 процентов) и ликвидационная стоимость (более чем на 10 процентов). При необходимости элементы амортизации корректируются на перспективной основе.

2.10. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.11. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

2.12. Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.13. Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы (сырье, материалы, товары, готовая продукция и др.) признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по фактической себестоимости. Затраты на заготовку и доставку запасов до склада Общества учитываются в фактической себестоимости запасов. Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием запасов с признаками обесценения.

2.14. Общество применяет ФСБУ 28/2023 при инвентаризации с 2025 года.

2.15. Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. В случае наличия последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018, изменения отражаются в соответствии с п. 50 ФСБУ 25/2018

2.16. Общество применяет ФСБУ 25/2018 в качестве арендатора по упрощенной схеме. В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой, либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью.

В случаях краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.17. Общество не создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

2.18. Общество создает резервы на оплату отпусков работникам и резервы в отношении прочих предстоящих расходов. Общество рассчитывает оценочное обязательство по предстоящим отпускам работников ежемесячно на последнее число месяца.

2.19. Для признания доходов и расходов от текущей деятельности Общество использует метод начисления.

2.20. Для учета расходов, связанных с оказанием услуг, Общество применяет счет 20 «Основное производство». Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

2.21. Управленческие расходы в конце месяца списываются в полной сумме в дебет счета 90 «Продажи».

2.22. В составе прочих доходов Общества признаются:

- агентское вознаграждение
- проценты к получению;
- пени, штрафы полученные
- списание кредиторской задолженности и др.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы на услуги банка;
- госпошлина;
- материальная помощь;
- пени, штрафы, по налогам
- претензии по договорам;
- проценты к уплате;
- списание дебиторской задолженности;
- транспортный налог;
- штрафы и неустойки по договорам.

2.23. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.24. Критерий существенности для составления отчетности составляет 5 %.

2.25. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского и налогового учета в 2025 г. не возникало.

3. Основные средства

3.1. Общество при переходе на ФСБУ 6/2020 единовременно списано с баланса полностью амортизированные объекты, ранее учтенные в составе основных средств, но пересмотренные в соответствии с требованиями пункта 49 ФСБУ 6/2020 по стоимостному критерию.

Списанные основные средства, в результате пересмотра признанные несущественными по критерию стоимости, учитываются в качестве малоценного оборудования за балансом в оценке, соответствующей первоначальной стоимости основного средства. Первоначальная стоимость таких объектов составила 6513 тыс. руб. Основные средства, полностью амортизированные, с истекшим сроком эксплуатации, устаревшие, изношенные, в сумме 6513 тыс. руб. списаны с баланса.

3.2. В декабре 2022 г. был переоценен в связи с полностью списанной амортизацией Трактор сельскохозяйственный «Беларус 320-Ч.4». Стоимость трактора составила 108 тыс. рублей, начисление амортизации с месяца, следующего за месяцем переоценки.

3.3. В отчете об изменении капитала за 2025 год изменений учетной политики нет.

3.4. Арендованные основные средства

Основные средства, полученные в аренду и классифицированные как объекты аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018, учитываются на счете 01.03 «Аренднованное имущество».

Основные средства, полученные в аренду, не удовлетворяющие условиям признания в соответствии с ФСБУ 25/2018, учитываются на забалансовом счете 001 «Аренднованные основные средства» в оценке принятой в договоре аренды или в справке о стоимости арендованных основных средств.

Срок договора аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей) с учетом возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом.

Договоры аренды нежилых помещений под офисы и пр., отражаются в бухгалтерском учете как расходы, связанные с оказанием услуг.

В 2025 году обществу оказаны услуги аренды на сумму 15 878 тыс.руб.

4. Нематериальные активы

4.1. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за минусом амортизации. Переоценка нематериальных активов не осуществляется. Стоимостной лимит установить 100 тыс. рублей.

Малоценные нематериальные активы единовременно списываются в расходы текущего периода и учитываются на забалансовом счете (п.7 ФСБУ 14/2022)

4.2. Элементы амортизации НМА

- срок полезного использования;
- ликвидационная стоимость;
- способ начисления амортизации.

Ликвидационная стоимость НМА равна 0 в связи с отсутствием активного рынка. Амортизация начисляется линейным способом равномерно в течение срока их полезного использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 30% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

Наименование группы нематериальных активов	Срок полезного использования (мес)
Право использования программы для ЭВМ «Домопульт»	12

Учтено в составе нематериальных активов на 31 декабря 2025 г.

№ п/ п	Нематериальны й актив	Инвентарны й номер	Элементы амортизации			Балансовая стоимость				Изменение нераспреде ленной прибыли, тыс. руб.
			До перехода на ФСБУ 14	После перехода на ФСБУ 14		До перехода на ФСБУ 14		После перехода на ФСБУ 14		
			Способ начислени я амортизац ии	Способ начислен ия амортиза ции	Остато к срока пользо вого использ ования, мес	Перво начальна я стоимос ть, тыс. руб.	Накопл енная амортиз ация, тыс. руб.	Перво началь ная стоимо сть, тыс. руб.	Накоп ленная аморти зация, тыс. руб.	
1	Право на использова ние программы для ЭВМ "Домопульт " на 12 мес.	БП- 000002	Линей ный	Линей ный	6	680	340	680	340	

5. Основные средства

5.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Основные средства - всего	За 2025 г.	7 797	(5 965)	1 192	(1 215)	1 215	(870)	-	-	(32)	-	7 775	(5 652)
	За 2024 г.	7 051	(5 435)	3 177	(2 431)	1 396	(1 888)	-	-	(38)	-	7 797	(5 965)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	208	(29)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	208	(64)
	За 2024 г.	-	-	208	-	-	(29)	-	-	-	-	208	(29)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 184	(654)	-	-	-	(277)	-	-	-	-	1 184	(931)
	За 2024 г.	1 218	(1 182)	898	(933)	933	(404)	-	-	-	-	1 184	(654)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 470	(1 270)	106	-	-	(135)	-	-	-	-	1 576	(1 405)
	За 2024 г.	1 270	(1 058)	283	(83)	83	(296)	-	-	-	-	1 470	(1 270)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 433	(1 325)	-	(1 215)	1 215	-	-	-	(32)	-	218	(142)
	За 2024 г.	1 433	(1 287)	-	-	-	-	-	-	(38)	-	1 433	(1 325)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 503	(2 687)	1 086	-	-	(423)	-	-	-	-	4 590	(3 110)
	За 2024 г.	3 131	(1 908)	1 788	(1 415)	380	(1 159)	-	-	-	-	3 503	(2 687)

5.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 123	1 832	1 617
в том числе: Сооружения	145	179	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	252	530	37
Офисное оборудование	171	199	212
Транспортные средства	76	108	146
Другие виды основных средств	1 479	816	1 222

6. Долгосрочных финансовых вложений (стр.1170) - нет.

7. Запасы

7.1 Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 05/2019 перспективно (п. 47 ФСБУ 05/2019)

Учет приобретения материалов

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

(п. 2 ФСБУ 5/2019)

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(п. 17 ФСБУ 5/2019)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(п. 6 ФСБУ 5/2019)

Учет списания материалов:

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по цене приобретения.

(п.п. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

(п. 8 ФСБУ 5/2019)

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

(п. 3 ФСБУ 5/2019, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01)

Активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

(п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02)

7.2 Проверка на обесценение товаров по счетам 41 и 10 на 31.12.2025 показала, что в организации отсутствует номенклатура, подлежащая обесценению.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
Запасы - всего	6 026	4 948	1
в том числе:			
Товары	2032	4944	
материалы	3 993	5	1

8. Краткосрочные финансовые вложения (стр.1240) - нет.

9. Дебиторская задолженность.

9.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	653 615	-	559 641	15 186	(410 730)	-	-	-	817 712	-
	За 2024 г.	359 673	-	337 119	7 648	(52 454)	-	-	-	653 615	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и и подрядчиками	За 2025 г.	47 448	-	39 647	-	(37 697)	-	-	-	49 398	-
	За 2024 г.	27 249	-	40 101	-	(19 901)	-	-	-	47 448	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	507 821	-	486 762	11 695	(329 139)	-	-	-	677 140	-
	За 2024 г.	290 369	-	367 548	6 307	(156 522)	-	-	-	507 701	-
Расчеты с прочими поставщиками и и подрядчиками	За 2025 г.	2 836	-	1 137	-	(1 073)	-	-	-	2 901	-
	За 2024 г.	1 659	-	1 414	18	(255)	-	-	-	2 836	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	69 256	-	31 224	-	(33 056)	-	-	-	67 425	-
	За 2024 г.	19 738	-	51 303	-	(1 785)	-	-	-	69 256	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	24 563	-	(1 662)	3 491	(9 471)	-	-	-	16 920	-
	За 2024 г.	9 962	-	13 380	1 323	(103)	-	-	-	24 563	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	41	-	-	-	(41)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	728	-	-	-	(688)	-	-	-	41	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	2 104	-	-	-	-	-	2 104	-
	За 2024 г.	1 797	-	-	-	(1 797)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 650	-	-	-	(253)	-	-	-	1 397	-
	За 2024 г.	1 696	-	-	-	(46)	-	-	-	1 650	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	429	-	-	-	-	-	429	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	653 615	-	559 641	15 186	(410 730)	-	-	X	817 712	-
	За 2024 г.	359 673	-	337 119	7 648	(52 454)	-	-	X	653 615	-

9.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	569 175	569 175	506 973	506 973	250 846	250 846
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	34 712	34 712	41 419	41 419	21 123	21 123
Расчеты с покупателями и заказчиками	449 763	449 763	377 270	377 270	203 159	203 159
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2 901	2 901	2 836	2 836	1 659	1 659
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	66 834	66 834	68 666	68 666	19 731	19 731
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	14 965	14 965	16 782	16 782	5 174	5 174

10. Обязательства.

10.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекла сифици ровано	
			в результате фактов хозяйственно й жизни (по условиям договора)	процен ты, штраф ы и иные начисл ения	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	390 449	485 620	-	(355 598)	-	-	520 471
	За 2024 г.	366 345	365 562	-	(341 458)	-	-	390 449
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	353 320	408 212	-	(340 544)	-	-	420 988
	За 2024 г.	348 560	343 268	-	(338 509)	-	-	353 320
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 538	230	-	(10 417)	-	-	351
	За 2024 г.	(3)	10 541	-	-	-	-	10 538
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	651	608	-	(631)	-	-	575
	За 2024 г.	119	631	-	(99)	-	-	651
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	138	18 499	-	(138)	-	-	18 499
	За 2024 г.	-	138	-	-	-	-	138
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 940	8 291	-	(953)	-	-	10 277
	За 2024 г.	3 866	1 409	-	(2 335)	-	-	2 940
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	226	2 485	-	(62)	-	-	2 649
	За 2024 г.	16	210	-	-	-	-	226
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	16 655	22 405	-	-	-	-	39 061
	За 2024 г.	11 563	5 093	-	-	-	-	16 655
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 214	-	-	(2 214)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 214	-	-	-	-	2 214
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	998	6 606	-	-	-	-	7 604
	За 2024 г.	761	237	-	-	-	-	998

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 769	18 284	-	(585)	-	-	20 468
	За 2024 г.	1 463	1 821	-	(515)	-	-	2 769
Итого	За 2025 г.	390 449	485 620	-	(355 598)	-	X	520 471
	За 2024 г.	366 345	365 562	-	(341 458)	-	X	390 449

10.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	216 468	247 429	231 278
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	187 292	237 459	227 309
Расчеты с покупателями и заказчиками	279	7 267	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	575	651	119
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	18 499	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9 824	2 052	3 850

10.3. В оборотных активах общества имеются Расходы будущих периодов (строка 1260)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Прочие оборотные активы	1260	141 664	171 423	12 278
в том числе: Расходы будущих периодов		141 664	171 423	12 278

11. Денежные средства и денежные эквиваленты

11.1. По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250) бухгалтерского баланса отражены

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в банках (в рублях)	503 636	257 582	113 13
Денежные средства в банках (в иностранной валюте)	0	0	0
Итого по строке 1250:	503 636	257 582	113 138

12. Финансово-хозяйственная деятельность общества

Порядок признания выручки организации и способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности.

12.1. Доходы по обычным видам деятельности:

(тыс. руб.)

№ п./п.	Вид деятельности	2025 г. Сумма без НДС	2025 г. Доля, %%	2024 г. Сумма, без НДС	2024 г. Доля, %%
1	Коммунальные услуги	1 284 768	48	652 556	51
2	Эксплуатационные услуги	1 278 249	48	535 141	42
3	Прочие	105 095	4	89 333	7
	ИТОГО	2 668 112	100	1 277 030	100

Общий объем выручки, полученный Обществом в 2025 г, увеличился на 1 316 840 тыс. руб. по сравнению с 2024 г.

12.2. Себестоимость проданных товаров, услуг:

(тыс. руб.)

№ п./п.	Вид деятельности	2025 г.	2025 г. Доля, %%	2024 г.	2024 г. Доля, %%
1	Себестоимость коммунальных услуг	1 055 771	41	516 991	38
2	Себестоимость эксплуатационных услуг	1 362 423	53	751 580	55
3	Себестоимость прочих услуг	126 206	6	101 660	7
	ИТОГО	2 544 000	100	1 370 231	100

12.3. Коммерческих расходов (стр.2210) - нет

12.4. Управленческие расходы (стр.2220):

(тыс. руб.)

Вид расходов	2025 г. Сумма	2024 г Сумма
Оплата труда	127 941	32 570
Страховые взносы с ФОТ	22 832	5 508
Оплата б/л	660	179
Аренда офиса	2 447	927
Обслуживание ККТ	814	190
Услуги связи	1 529	690
Размещение, ремонт а/м и право проезда на территорию	180	103
Юридические и прочие профессиональные услуги	285	500
Офисное оборудование, материальные расходы	1 750	1 200
Обучение специалистов	696	287
Прочие расходы	3178	1 648
Итого	162 312	43 802

12.5. Доходы и расходы по прочим операциям:

(тыс. руб.)

№ п./п.	Вид расходов	2025 г. Сумма	2024 г. Сумма
	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	36 955	269995
1	Госпошлина возврат	207	152
2	Штрафы и неустойки по договорам	15185	7 648
3	Прочая реализация	15387	7812
4	Прочие доходы	6176	254383
	Итого прочие доходы	36 955	269995
	ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ	0	0
	Итого проценты к получению	0	0
	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ		
1	Банковские расходы	2 337	995
2	Госпошлина	2812	650
3	Пени, штрафы и неустойки по договорам	20 408	11079
4	Корректировка реализации	1125	
5	Прочие расходы	9147	255917
	Итого прочие расходы	35 829	268641

Прочие доходы уменьшились в 2025 г. по сравнению с 2024 на 233040 тыс. руб.

Прочие расходы уменьшились в 2025 г. по сравнению с 2024 г. на 232812 тыс. руб.

13. Заемные средства

13.1. В 2025 и 2024 годах Обществом кредиты и заемные средства не привлекались

14. Резервы по сомнительным долгам не создавались.

14.1 Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Отсутствие в договоре срока погашения обязательства по оплате за отгруженную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) не является препятствием для создания резерва. Если договором срок оплаты (или дата поставки ценностей, или выполнения работ, услуг) не определен, то, исходя из обычаев делового оборота, задолженность считается сомнительной, если оплата не поступила в течение более чем 90 дней после отгрузки продукции (оказания услуги, выполнения работы).

14.2 Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу путем: умножения величины задолженности, числящейся на счетах бухгалтерского учета и признанной сомнительной, на экспертный коэффициент вероятности ее непогашения.

14.3 Коэффициент экспертной оценки вероятности непогашения при признании сомнительной задолженности в 2025 году 1,0.

15. Активов, обязательств и операций, выраженных в иностранной валюте и подлежащих оплате - нет.

16. Капитал и резервы

16.1. На 31.12.2025: Размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб.

Участниками Общества являются

	Номинальная стоимость УК (тыс/руб.)	Доля (%)
Уставный капитал	10	100,0
Макеев Владимир Сергеевич	9	90,00
Добашина Ирина Борисовна	0,1	1,00
Шелков Александр Владимирович	0,3	3,00
Евстигнеева Елена Ивановна	0,2	2,00
Лоцман Светлана Валерьевна	0,2	2,00
Хребтов Евгений Владимирович	0,2	2,00

16.2. Резервный капитал (Фонд капитального ремонта) :

по состоянию на 31.12.2025г. - 551 649 тыс. руб.,

на 31.12.2024г. - 300 024 тыс. руб.

Изменение произошло в связи с реорганизацией юридического лица.

16.3

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собствен ные акции, принадлеж ащие обществу, задолженн ость акционеро в по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочны й капитал (без накопленно й дооценки)	Резервный капитал ФКР	Нераспред еленная прибыль (непокрыт ый убыток)	Итого
За 2025 г.								
Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	212	212
Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	(32)	-	-	-	(32)
Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	251 625	-	251 625
На 31 декабря 2025 г.	3300	10	-	75	-	551 649	398 918	950 652

17. Оценочные обязательства

17.1. Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Признано	Погашено/Списано	Остаток на конец периода
Краткосрочные оценочные обязательства – всего в том числе:	2025 г.	104	378	104	378
	2024 г.	86	104	86	104
- оценочные обязательства по неиспользованным отпускам работников;	2025 г.	104	378	104	378
	2024 г.	86	104	86	104

17.2. Оценочные обязательства на выплату отпускных создаются исходя из количества неиспользованных дней отпуска каждого сотрудника на конец отчетного периода.

17.3. Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован до конца 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

17.4. По состоянию на 31.12.2025 по стр. 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

- оценочные обязательства по предстоящим отпускам работников в сумме 290 тыс. руб.;
- оценочные обязательства по страховым взносам на предстоящие отпуска работников в сумме 88 тыс. руб.

17.5. По состоянию на 31.12.2024 по стр.1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

- оценочные обязательства по предстоящим отпускам работников в сумме 80 тыс. руб.;
- оценочные обязательства по страховым взносам на предстоящие отпуска работников в сумме 24 тыс. руб.

18. Условные факты хозяйственной деятельности

18.1. Все незаконченные судебные разбирательства, в которых Общество выступало ответчиком, завершены.

18.2. В таблице представлена информация о законченных судебных разбирательствах, в которых Общество выступало в качестве ответчика по искам о взыскании задолженности и встречных исках:

Дата начала	Истец	Ответчик	Статус	Сумма иска (руб.)	Сумма встречного иска (руб.)	Предмет спора/ Текущий ход событий
10.01.2025	ООО "ГАЗПРОМ ЭНЕРГО"	ООО УК "Новая Звезда"	окончено	6 797 387,24		Неустойка 210 725,29
27.01.2025	Наумова А.М.	ООО УК "Велтон Парк"	окончено	21 013		Банкротство физ.лица

10.02.2025	ООО "ГазпромЭнерго"	ООО УК "Новая Звезда"	окончено	1 107 772,39		С нас взыскали 53 369,79 руб. пени и 4 000 руб. госпошлина
13.03.2025	ООО "ГАЗПРОМ ЭНЕРГО"	ООО УК "Новая Звезда"	окончено	6797387,24		Неустойка 210 725, 29
17.04.2025	Мосводоканал	Эксперт-Сервис	окончено	1 703 936,13		Прекратили производство по делу
19.06.2025	Мосводоканал	ООО УК Новая Звезда	окончено	1 474 753,09		Прекратили производство по делу
22.07.2025	ПАО МОЭК	ООО "ЭКСПЕРТ-Сервис"	окончено	1 790 635,69		Взыскали пени 51 825,93
29.07.2025	Теплосетьэнерго	ООО "ЭКСПЕРТ-Сервис"	окончено	1 552 035,14		Взыскали 1 552 035,14
29.07.2025	ПАО МОЭК	ООО "ЭКСПЕРТ-Сервис"	окончено	2 569 560,78		Взыскали пени 75 128,92
27.08.2025	ПАО МОЭК	ООО "ЭКСПЕРТ-Сервис"	окончено	18 960 300,86		Взыскали неустойку 550 718,91
03.09.2025	Городское Теплоснабжение	ООО "ЭКСПЕРТ-Сервис"	окончено	5 162 118,97		Взыскали 823 894,88
04.09.2025	Мосводоканал	ООО "ЭКСПЕРТ-Сервис"	окончено	1438499,63		Прекратили производство по делу
09.09.2025	ПАО МОЭК	ООО "ЭКСПЕРТ-Сервис"	окончено	2735614,2		Неустойка 189 820,08
11.09.2025	Теплосетьэнерго	ООО "ЭКСПЕРТ-Сервис"	окончено	5065956,05		Неустойка 89 880,49
22.09.2025	МОЭК	ООО "ЭКСПЕРТ-Сервис"	окончено	13 760 222,01		Неустойка 438 963, 65
02.10.2025	МОЭК	ООО "ЭКСПЕРТ-Сервис"	окончено	3301585,46		Неустойка 88 053, 53
06.10.2025	МОЭК	ООО "ЭКСПЕРТ-Сервис"	окончено	3822643,87		Неустойка 246 744,32
06.10.2025	Мосводоканал	ООО "ЭКСПЕРТ-Сервис"	окончено	1700272,78		Прекратили производство по делу
08.10.2025	Мосводоканал	ООО "ЭКСПЕРТ-Сервис"	окончено	2752333,26		Прекратили производство по делу

16.10.2025	Мосводоканал	ООО "ЭКСПерт-Сервис	окончено	1474753,09		Прекратили производство по делу
22.10.2025	Мосводоканал	ООО "ЭКСПерт-Сервис	окончено	1656553,99		Прекратили производство по делу
06.11.2025	Мосводоканал	ООО "ЭКСПерт-Сервис	окончено	1700272,78		Прекратили производство по делу
17.11.2025	Мосводоканал	ООО "ЭКСПерт-Сервис	окончено	1689515,36		Прекратили производство по делу
19.11.2025	Мосводоканал	ООО "ЭКСПерт-Сервис	окончено	1268940,79		Прекратили производство по делу
25.11.2025	Мосводоканал	ООО "ЭКСПерт-Сервис	окончено	1798191,85		Прекратили производство по делу
02.12.2025	Мосводоканал	ООО "ЭКСПерт-Сервис	окончено	1828211,43		Прекратили производство по делу
08.12.2025	Мосводоканал	ООО "ЭКСПерт-Сервис	окончено	1668395,56		Прекратили производство по делу
16.12.2025	ПАО МОЭК	ООО "ЭКСПерт-Сервис	окончено	1346994,76		Неустойка 35 283, 25 164, 10 119

18.3. Общество ведет работу по взысканию задолженности за коммунальные и эксплуатационные услуги с должников по исполнительным производствам. Обществом не создавались резервы на покрытие убытков по судебным процессам, а также по исполнительному производству.

19. Раскрытие информации об отдельных показателях отчета о движении денежных средств

19.1. Состав прочих поступлений (стр. 4119) от текущих операций:

Наименование	(тыс. руб.)		
	2025 год	2024 год	2023 год
Свернуто НДС:	0	0	217
НДС, полученный в составе поступлений от покупателей и заказчиков;			
НДС, перечисленный поставщикам и подрядчикам;			
НДС с прочих выплат;			
НДС, перечисленный в бюджет			
Проценты по банковским счетам	0		
Возврат гарантийных обеспечений, прочие платежи	18		
Премии в рамках программы стимулирования партнеров	0		
Прочие поступления	29006	177558	65816
Оплаты по претензиям	15185		624
Итого	44 209	177558	66657

19.2. Состав прочих платежей (стр. 4129) по текущим операциям:

Наименование	(тыс. руб.)		
	2025 год	2024 год	2023 год
Налоги, страховые взносы			
Суммы, выданные под отчет работникам	463	271	305
Перечисление гарантийных обеспечений, прочие платежи			
Штрафы, пени, неустойки	15185	11079	8688

Комиссия банка за РКО	2 747	994	776
Материальная помощь, пожертвование			
Выплаты по исполнительному производству			
Беспроцентный заем сотруднику	1 000		
Свернуто НДС: НДС, полученный в составе поступлений от покупателей и заказчиков; НДС, перечисленный поставщикам и подрядчикам; НДС с прочих выплат; НДС, перечисленный в бюджет	21859	4451	0
Прочие платежи	41254	49764	49042
Итого	79 658	66559	58811

Инвестиционные операции:

В 2025г. был выдан беспроцентный заём юридическому лицу в сумме 10 000 тыс. рублей, - полностью возвращен.

В июле 2025 г. был выдан на год беспроцентный заём сотруднику Карпушину А.В. в сумме 1 000 тыс. рублей с ежемесячным удержанием из зарплаты суммы долга и НДФЛ на образовавшуюся материальную выгоду. На конец 2025 года остаток непогашенного займа составляет 429 тыс. рублей.

20. Полученные и выданные обеспечения

20.1. Полученные и выданные обеспечения отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Табличная часть Раздел 8 «Обеспечения обязательств»).

20.2. Краткосрочные обязательства:

Кредиторская задолженность (стр.1520)

на 31.12.2025г. - 520 471 тыс. руб.,

на 31.12.2024г.-390 329 тыс. руб.,

на 31.12.2023 г.-366 010 тыс. руб.

20.3. Задолженность перед персоналом по оплате труда на 31.12.2025г. составила 20 468 тыс. руб., рост по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 17 699 тыс. руб. в связи с прошедшей реорганизацией: среднесписочная численность возросла с 23 до 281 чел.

Таблиц по обеспечению обязательств:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023 г.
Полученные обеспечения – всего	0	0	0
Выданные обеспечения – всего, в том числе	0	0	0

21. Налог на прибыль.

21.1. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

21.2. Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прибыль/убыток до налогообложения по данным бухгалтерского учета	787	673
Налогооблагаемая прибыль/убыток	2301	2445
Ставка налога на прибыль	25	20
Текущий налог на прибыль	575	489

22. Распределение прибыли

22.1. В 2025, 2024, 2023 гг. дивиденды по итогам финансово-хозяйственной деятельности не начислялись и не выплачивались.

23. Информация о связанных сторонах

23.1. Связанные стороны:

Наименование связанной стороны	Характер отношений между Обществом и связанной стороной	Доля в УК (%)
Макеев Владимир Сергеевич	Участник	90,00
Добашина Ирина Борисовна	Участник	1,00
Шелков Александр Владимирович	Участник	3,00
Евстигнеева Елена Ивановна	Участник	2,00
Лоцман Светлана Валерьевна	Участник	2,00
Хребтов Евгений Владимирович	Участник	2,00
Лоцман Светлана Валерьевна	Генеральный директор	

23.2. Выплата заработной платы генеральному директору:

В 2025 году составила 1039 тыс. руб., в том числе НДФЛ 135 тыс. руб.

В 2024 г. 422 тыс. руб., в том числе НДФЛ 55 тыс. руб.

Отпускные:

В 2025 г. 39 тыс. руб., в том числе НДФЛ 5 тыс. руб.,

В 2024 г. 32 тыс. руб., в том числе НДФЛ 4 тыс. руб.

23.3. В текущем отчётном периоде в 2025 г. не имели место основные операция со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Связанные стороны/ Характер взаимоотношений	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Остатки по счетам взаиморасчётов	
Реализация	-	0	-	-	-	-
Приобретение материалов	-	0				
Услуги склада	-	0				
Услуги аренды транспорта	-	0				

24. Выплаты в пользу управленческого персонала

24.1. Вознаграждения основному управленческому персоналу, в том числе НДФЛ:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
Оплата труда за отчетный период	26 5978	8 344	7 466
Ежегодный оплачиваемый отпуск за отчетный период	1 607	729	589
Премии и прочие начисления	328	44	191 1
Страховые взносы	4 799	1 529	1 357
НДФЛ	3 859	1 185	1 071

25. Сведения о бенефициарах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Полный перечень связанных сторон на 31.12.2025 и информация о них приведены в таблице:

25.1. Бенефициаром Общества с ограниченной ответственностью «Эксперт-Сервис» на 31.12.2025г. является:

Фамилия, имя, отчество	Макеев Владимир Сергеевич
Гражданство	Россия
Идентификационный номер налогоплательщика	771206196962
Фамилия, имя, отчество	Добашина Ирина Борисовна
Гражданство	Россия
Идентификационный номер налогоплательщика	773309759265
Фамилия, имя, отчество	Шелков Александр Владимирович
Гражданство	Россия
Идентификационный номер налогоплательщика	770300383830
Фамилия, имя, отчество	Евстигнеева Елена Ивановна
Гражданство	Россия

Идентификационный номер налогоплательщика	773100367347
Фамилия, имя, отчество	Лоцман Светлана Валерьевна
Гражданство	Россия
Идентификационный номер налогоплательщика	503209376766
Фамилия, имя, отчество	Хребтов Евгений Владимирович
Гражданство	Россия
Идентификационный номер налогоплательщика	691506742436

26. Информация о рисках финансово-хозяйственной деятельности Общества

26.1. В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Кроме того, в феврале 2022 года произошло обострение геополитической напряженности. Введение новых экономических санкций в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций (включая банки), физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций со стороны Европейского союза, США и ряда других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством действий в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики с целью нивелирования последствий вышеуказанных факторов.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного воздействия и изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск – риск возникновения у Общества убытка, вызванного неисполнением покупателями своих договорных обязательств. Кредитный риск возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

Снижение влияния указанного риска и управление им осуществляется Обществом в соответствии с внутренними процедурами и системой контроля и управления кредитным риском, связанным с покупателями. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности, переход на предоплатную систему расчетов с покупателями, установление кредитных лимитов для отгрузки на условиях отсрочки платежа.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию кредитного риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погашать имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в сложных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску деловую репутацию Общества.

В настоящее время Общество считает, что располагает достаточными финансовыми ресурсами, которые дают возможность минимизировать риск ликвидности.

Валютный риск

Валютные риски Общества обусловлены наличием операций по контрактам с поставщиками в иностранной валюте.

Для снижения валютного риска Общество на постоянной основе анализирует изменение курсов валют, прогнозирует движение курсов в кратко – и среднесрочной перспективе.

Руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию валютного риска.

Страновые и региональные риски

События, изложенные выше, и влияние их возможных последствий увеличивают вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, и предполагают рассмотрение данных событий в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Общество не имеет в своем распоряжении инструментов для минимизации возможного влияния данных рисков на деятельность Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом продукции, соблюдения сроков ее поставки, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре.

Налоговое законодательство

Налоговая, валютная и таможенная система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными региональными или федеральными органами.

Налоговые органы имеют право привлекать к налоговой ответственности в виде штрафов и пени за уплату налогов позже установленных сроков. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество, в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на суммы налогов к уплате.

27. События после отчетной даты

27.1. События после отчетной даты, требующие раскрытия не произошли.

28. Информация о прекращаемой деятельности

28.1 Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

29. Информация о реорганизации Общества

29.1 Реорганизации Общества в 2025 г.: В результате реорганизации в форме присоединения к Обществу с ограниченной ответственностью «ЭКСПЕРТ-Сервис» прекратили свою деятельность Общество с ограниченной ответственностью УК «ЖК АРТ», Общество с ограниченной ответственностью «Гарден парк», Общество с ограниченной ответственностью УК «Велтон парк», Общество с ограниченной ответственностью УК «Новая звезда», Общество с ограниченной ответственностью «Паркинг Сервис», Общество с ограниченной ответственностью «РУМ-Сервис», Общество с ограниченной ответственностью УК «Сходня парк», Общество с ограниченной ответственностью УК «Уютный квартал», Общество с ограниченной ответственностью «ЮНИОН».

Основание – Решения о реорганизации от 24 октября 2024г. и Договор о присоединении от 24 октября 2024г.

Сведения о прекращении деятельности:

- Общество с ограниченной ответственностью УК «ЖК АРТ» внесены в ЕГРЮЛ 19 марта 2025 года;
- Общество с ограниченной ответственностью «Гарден парк» внесены в ЕГРЮЛ 19 марта 2025 года;
- Общество с ограниченной ответственностью УК «Велтон парк» внесены в ЕГРЮЛ 19 марта 2025 года;
- Общество с ограниченной ответственностью УК «Новая звезда» внесены в ЕГРЮЛ 19 марта 2025 года;
- Общество с ограниченной ответственностью «Паркинг Сервис» внесены в ЕГРЮЛ 19 марта 2025 года;
- Общество с ограниченной ответственностью «РУМ-Сервис» внесены в ЕГРЮЛ 19 марта 2025 года;
- Общество с ограниченной ответственностью УК «Сходня парк» внесены в ЕГРЮЛ 19 марта 2025 года;
- Общество с ограниченной ответственностью УК «Уютный квартал» внесены в ЕГРЮЛ 19 марта 2025 года;
- Общество с ограниченной ответственностью «ЮНИОН» внесены в ЕГРЮЛ 19 марта 2025 года.

В результате реорганизации Общества передают ООО «Эксперт-Сервис» активы и обязательства.

На 31.12.2024 г. обществами составлена заключительная бухгалтерская отчетность

За период 01 января по 18 марта 2025г. Общество с ограниченной ответственностью УК «ЖК АРТ», Общество с ограниченной ответственностью «Гарден парк», Общество с ограниченной ответственностью УК «Велтон парк», Общество с ограниченной ответственностью УК «Новая звезда», Общество с ограниченной ответственностью «Паркинг Сервис», Общество с ограниченной ответственностью «РУМ-Сервис», Общество с ограниченной ответственностью УК «Сходня парк», Общество с ограниченной

ответственностью УК «Уютный квартал», Общество с ограниченной ответственностью «ЮНИОН» финансово-хозяйственную деятельность не вели.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56п.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

30. Непрерывность.

Нам не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали нам осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Нам также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор
ООО «ЭКСПЕРТ-СЕРВИС»
28.03.2026

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	680	-	-	(340)	-	-	-	-	-	680	(340)
	3а 2024 г.	-	-	-	(605)	605	(605)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	680	-	-	(340)	-	-	-	-	-	680	(340)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Базы данных	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(605)	605	(605)	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	340	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	340	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	680	-	-	(680)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	680	-	-	(680)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые	3а 2025 г.	-	-	-	-	-

собственными силами организации - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности,	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
средства индивидуализации, не отвечающие признакам						
нематериального актива - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	7 797	(5 965)	1 192	(1 215)	1 215	(870)	-	-	(32)	-	-	7 775	(5 652)	
	3а 2024 г.	7 051	(5 435)	3 177	(2 431)	1 396	(1 888)	-	-	(38)	-	-	7 797	(5 965)	
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	208	(29)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	208	(64)	
	3а 2024 г.	-	-	208	-	-	(29)	-	-	-	-	-	208	(29)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 184	(654)	-	-	-	(277)	-	-	-	-	-	1 184	(931)	
	3а 2024 г.	1 218	(1 182)	898	(933)	933	(404)	-	-	-	-	-	1 184	(654)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 470	(1 270)	106	-	-	(135)	-	-	-	-	-	1 576	(1 405)	
	3а 2024 г.	1 270	(1 058)	283	(83)	83	(296)	-	-	-	-	-	1 470	(1 270)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 433	(1 325)	-	(1 215)	1 215	-	-	-	(32)	-	-	218	(142)	
	3а 2024 г.	1 433	(1 287)	-	-	-	-	-	-	(38)	-	-	1 433	(1 325)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	3 503	(2 687)	1 086	-	-	(423)	-	-	-	-	-	4 590	(3 110)	
	3а 2024 г.	3 131	(1 908)	1 788	(1 415)	380	(1 159)	-	-	-	-	-	3 503	(2 687)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. 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	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 123	1 832	1 617
в том числе:			
Сооружения	145	179	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	252	530	37
Офисное оборудование	171	199	212
Транспортные средства	76	108	146
Другие виды основных средств	1 479	816	1 222
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
--	---	---	---

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основнвх средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	1 660	-	(468)	(1 192)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	498	-	-	(498)	-	-
в том числе: Строительные материалы	3а 2025 г.	-	-	2	-	(2)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	1 284	-	(460)	(824)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	498	-	-	(498)	-	-
Расходный материал	3а 2025 г.	-	-	6	-	(6)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	368	-	-	(368)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	10 000	(10 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 190	(11 190)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	10 000	(10 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 190	(11 190)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	10 000	(10 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 190	(11 190)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	4 948	-	2 718 692	(2 717 615)	-	-	X	X	6 026	-
	3а 2024 г.	1	-	1 430 888	(1 425 940)	-	-	X	X	4 948	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	5	-	149 973	(23 185)	-	-	(122 799)	-	3 993	-
	3а 2024 г.	1	-	37 181	(2 012)	-	-	(35 165)	-	5	-
Товары	3а 2025 г.	4 944	-	1 219	(3 520)	-	-	(610)	-	2 032	-
	3а 2024 г.	-	-	4 944	-	-	-	-	-	4 944	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	2 567 501	(2 690 910)	-	-	123 409	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 388 763	(1 423 928)	-	-	35 165	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	653 615	-	559 641	15 186	(410 730)	-	-	-	817 712	-
	За 2024 г.	359 673	-	337 119	7 648	(52 454)	-	-	-	653 615	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	47 448	-	39 647	-	(37 697)	-	-	-	49 398	-
	За 2024 г.	27 249	-	40 101	-	(19 901)	-	-	-	47 448	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	507 821	-	486 762	11 695	(329 139)	-	-	-	677 140	-
	За 2024 г.	290 369	-	367 548	6 307	(156 522)	-	-	-	507 701	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 836	-	1 137	-	(1 073)	-	-	-	2 901	-
	За 2024 г.	1 659	-	1 414	18	(255)	-	-	-	2 836	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	69 256	-	31 224	-	(33 056)	-	-	-	67 425	-
	За 2024 г.	19 738	-	51 303	-	(1 785)	-	-	-	69 256	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	24 563	-	(1 662)	3 491	(9 471)	-	-	-	16 920	-
	За 2024 г.	9 962	-	13 380	1 323	(103)	-	-	-	24 563	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	41	-	-	-	(41)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	728	-	-	-	(688)	-	-	-	41	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	2 104	-	-	-	-	-	2 104	-
	За 2024 г.	1 797	-	-	-	(1 797)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 650	-	-	-	(253)	-	-	-	1 397	-
	За 2024 г.	1 696	-	-	-	(46)	-	-	-	1 650	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	429	-	-	-	-	-	429	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	653 615	-	559 641	15 186	(410 730)	-	-	X	817 712	-
	За 2024 г.	359 673	-	337 119	7 648	(52 454)	-	-	X	653 615	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	569 175	569 175	506 973	506 973	250 846	250 846
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	34 712	34 712	41 419	41 419	21 123	21 123
Расчеты с покупателями и заказчиками	449 763	449 763	377 270	377 270	203 159	203 159
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2 901	2 901	2 836	2 836	1 659	1 659
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	66 834	66 834	68 666	68 666	19 731	19 731

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	14 965	14 965	16 782	16 782	5 174	5 174
--	--------	--------	--------	--------	-------	-------

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	390 449	485 620	-	(355 598)	-	-	520 471
	3а 2024 г.	366 345	365 562	-	(341 458)	-	-	390 449
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	353 320	408 212	-	(340 544)	-	-	420 988
	3а 2024 г.	348 560	343 268	-	(338 509)	-	-	353 320
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	10 538	230	-	(10 417)	-	-	351
	3а 2024 г.	(3)	10 541	-	-	-	-	10 538
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	651	608	-	(631)	-	-	575
	3а 2024 г.	119	631	-	(99)	-	-	651
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	138	18 499	-	(138)	-	-	18 499
	3а 2024 г.	-	138	-	-	-	-	138
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 940	8 291	-	(953)	-	-	10 277
	3а 2024 г.	3 866	1 409	-	(2 335)	-	-	2 940
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	226	2 485	-	(62)	-	-	2 649
	3а 2024 г.	16	210	-	-	-	-	226
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	16 655	22 405	-	-	-	-	39 061
	3а 2024 г.	11 563	5 093	-	-	-	-	16 655
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2 214	-	-	(2 214)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	2 214	-	-	-	-	2 214
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	998	6 606	-	-	-	-	7 604
	3а 2024 г.	761	237	-	-	-	-	998
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2 769	18 284	-	(585)	-	-	20 468
	3а 2024 г.	1 463	1 821	-	(515)	-	-	2 769
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	390 449	485 620	-	(355 598)	-	X	520 471
	3а 2024 г.	366 345	365 562	-	(341 458)	-	X	390 449

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	216 468	247 429	231 278
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	187 292	237 459	227 309

Расчеты с покупателями и заказчиками	279	7 267	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	575	651	119
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	18 499	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9 824	2 052	3 850

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	104	378	104	-	378
	За 2024 г.	86	104	86	-	104
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	104	378	104	-	378
	За 2024 г.	86	104	86	-	104

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	128 409	36 335
Затраты на оплату труда	466 330	52 850
Отчисления на социальные нужды	88 461	9 166
Амортизация	1 210	545
Прочие затраты	2 172 332	1 368 834
Итого по элементам	2 856 743	1 467 731
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 730 530	1 414 032