ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «МосСанЭксперт»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «МосСанЭксперт» (далее – Общество) зарегистрировано в установленном законодательством Российской Федерации порядке.

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МосСанЭксперт»

- Сокращенное наименование: ООО «МосСанЭксперт»

- Место нахождения: 107497, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Гольяново, ул. Амурская, д. 9/6, стр. 6, этаж 2, помещ. 17

- ИНН: 7734407642

- ОГРН: 5177746097810

- ОКПО: 19911885

- ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

- ОКФС: 16 (Частная собственность)

Основной вид деятельности Общества – Дезинфекция, дезинсекция, дератизация зданий, промышленного оборудования. В отчетном периоде Общество применяло упрощенную систему налогообложения (УСН), что подтверждается строкой «Налог при упрощенной системе налогообложения» в отчете о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету и иными действующими нормативными актами.

Как субъект малого предпринимательства, Общество использует упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая представление бухгалтерской отчетности по сокращенной системе (в составе бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах). Показатели в отчетности отражены в тысячах рублей (ОКЕИ 384).

В отчетном периоде применялась упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов». Налог исчислен и отражен по строке 2410 отчета о финансовых результатах.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу (форма по ОКУД 0710001)

Бухгалтерский баланс составлен по состоянию на 31 декабря 2025 года. Сравнительные данные приведены на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года.

3.1. Активы

Показатель	Код	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Материальные внеоборотные активы (основные средства)	1150	37 736 142,39	2 341 090,47	+35 395 051,92
Запасы	1210	436 856,20	3 013 000,00	-2 576 143,80
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	199 449,95	216 649,72	-17 199,77
Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность)	1240	14 988 161,43	4 679 074,59	+10 309 086,84
БАЛАНС (актив)	**1600**	**53 360 609,97**	**10 249 814,78**	**+43 110 795,19**

Материальные внеоборотные активы.Основные средства увеличились на 35 395 051,92 тыс. руб. (с 2 341 090,47 тыс. руб. до 37 736 142,39 тыс. руб.). Рост связан с приобретением объектов основных средств в течение 2025 года.

Запасы. По состоянию на 31.12.2025 запасы составили 436 856,20 тыс. руб., что на 2 576 143,80 тыс. руб. меньше, чем на конец 2024 года.

Денежные средства. Остаток денежных средств снизился на 17 199,77 тыс. руб. (с 216 649,72 тыс. руб. до 199 449,95 тыс. руб.).

Финансовые и другие оборотные активы. Дебиторская задолженность на отчетную дату составила 14 988 161,43 тыс. руб., что на 10 309 086,84 тыс. руб. выше показателя прошлого года. Увеличение обусловлено ростом задолженности контрагентов.

3.2. Пассивы

Показатель	Код	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Капитал (в т.ч. нераспределенная прибыль)	1300	16 538 365,11	4 646 318,66	+11 892 046,45
Долгосрочные заемные средства	1410	0	0	0

Показатель	Код	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Другие долгосрочные обязательства	1450	0	3 268 463,60	-3 268 463,60
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	36 822 244,86	2 335 163,81	+34 487 081,05
БАЛАНС (пассив)	**1700**	**53 360 609,97**	**10 249 946,07**	**+43 110 663,90**

Капитал. Увеличение капитала на 11 892 046,45 тыс. руб. обусловлено получением чистой прибыли в отчетном году. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 составила 16 513 365,11 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 4 646 318,66 тыс. руб.).

Другие долгосрочные обязательства. На 31.12.2025 отсутствуют (на 31.12.2024 составляли 3 268 463,60 тыс. руб.). Снижение связано с переводом обязательств в состав краткосрочных и их погашением.

Краткосрочная кредиторская задолженность. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками возросла на 34 487 081,05 тыс. руб. (с 2 335 163,81 тыс. руб. до 36 822 244,86 тыс. руб.). В составе краткосрочной кредиторской задолженности выделено обязательство по аренде в сумме 33 294 141,48 тыс. руб. (на 31.12.2025).

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002)

Отчет о финансовых результатах представлен за 2025 год в сравнении с аналогичным периодом 2024 года.

Показатель	Код	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	Изменение
Выручка	2110	70 300 877,44	36 732 981,51	+33 567 895,93
Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж)	2120	(56 176 090,56)	(35 844 043,03)	-20 332 047,53
Прочие доходы	2340	22 944,00	139 800,00	-116 856,00
Прочие расходы	2350	(943 095,77)	(182 301,43)	-760 794,34
Налог на прибыль (налог при УСН)	2410	(1 283 033,00)	(552 138,00)	-730 895,00
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**11 922 000,00**	**295 000,00**	**+11 627 000,00**

Выручка. Увеличение выручки в 2025 году по сравнению с 2024 годом составило 33 567 895,93 тыс. руб. (91,4%). Рост связан с увеличением объемов реализации.

Расходы по обычным видам деятельности. Себестоимость продаж возросла на 20 332 047,53 тыс. руб. (56,7%) вследствие увеличения объема продаж.

Прочие доходы и расходы. В 2025 году прочие доходы составили 22 944 тыс. руб., прочие расходы – 943 095,77 тыс. руб. (основная сумма – расходы, не связанные с обычной деятельностью).

Налог при упрощенной системе налогообложения. Исчислен исходя из полученных доходов и произведенных расходов в соответствии с гл. 26.2 НК РФ. Сумма налога увеличилась в связи с ростом налоговой базы.

Чистая прибыль (убыток). В 2025 году Обществом получена чистая прибыль в размере 11 922 000 тыс. руб., что на 11 627 000 тыс. руб. выше показателя 2024 года. Улучшение финансового результата обусловлено значительным ростом выручки.

5. Сведения о событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств или требовать раскрытия в отчетности, не произошло. Бухгалтерская отчетность подписана генеральным директором 31 марта 2026 года.

6. Заключительные положения

Бухгалтерская отчетность ООО «МосСанЭксперт» за 2025 год сформирована на основе данных бухгалтерского учета, отражает достоверно имущественное и финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты его деятельности за отчетный период.

Генеральный директор

ООО «МосСанЭксперт»

_____ Невлюдов Р.М.

31 марта 2026 г.