

Общество с ограниченной ответственностью "АЦ"

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Основные виды экономической деятельности

Организация оказывает консультационные и аттестационные услуги в сфере транспортной безопасности. ОКВЭД 74.90.3

2. Информация об учетной политике

Существенные изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

4. Учет основных средств

По состоянию на 31.12.2025 объекты основных средств отсутствуют.

5. Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

6. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Организация общество с ограниченной ответственностью "АЦ"

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

c. 2c. 2

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

[illegible]

с. 3

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
(группа) патенты на изобретения			
специализированное прикладное ПО			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
(группа) секреты производства (ноу-хау)			

с. 4

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затр .ты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 20 25 г. ² за 20 24 г. ³								
в том числе:	за 20 25 г. ² за 20 24 г. ³								
(группа) технологии производства	за 20 25 г. ² за 20 24 г. ³								
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 20 25 г. ² за 20 24 г. ³								
в том числе:	за 20 25 г. ² за 20 24 г. ³								
(группа) системы контроля качества	за 20 25 г. ² за 20 24 г. ³								
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 20 25 г. ² за 20 24 г. ³								
в том числе:	за 20 25 г. ² за 20 24 г. ³								
(группа) специализированное прикладное ПО	за 20 25 г. ² за 20 24 г. ³								

с. 6

3.5. 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 собственными силами организации, - всего	за 20 25 г. ² за 20 24 г. ³					
в том числе:	за 20 25 г. ² за 20 24 г. ³					
(группа) знаки обслуживания	за 20 25 г. ² за 20 24 г. ³					
из них	за 20 25 г. ² за 20 24 г. ³					
исключительные права	за 20 25 г. ² за 20 24 г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за 20 25 г. ² за 20 24 г. ³					

4. Основные средства

с. 7

4.1. Наличие и движение основных средств

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	за 20 25 г. ²													
	за 20 24 г. ³													
в том числе: (группа) здания	за 20 25 г. ²													
	за 20 24 г. ³													
машины и оборудование для выполнения работ	за 20 25 г. ²													
	за 20 24 г. ³													
легковые транспортные средства	за 20 25 г. ²													
	за 20 24 г. ³													
оргтехника	за 20 25 г. ²													
	за 20 24 г. ³													

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

с. 8

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	за 20 25 г. ²											
	за 20 24 г. ³											
в том числе: (объект) административное здание	за 20 25 г. ²											
	за 20 24 г. ³											

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

с. 9

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
(группа) здания			
машины и оборудование для выполнения работ			
легковые транспортные средства			
оргтехника			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

с. 10

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе:			
(группа) машины и оборудование для выполнения работ			

с. 11

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 основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 20 25 г. ²								
	за 20 24 г. ³								
в том числе:	за 20 25 г. ²								
	за 20 24 г. ³								
(группа) машины и оборудование для выполнения работ	за 20 25 г. ²								
	за 20 24 г. ³								
легковые транспортные средства	за 20 25 г. ²								
	за 20 24 г. ³								
оргтехника	за 20 25 г. ²								
	за 20 24 г. ³								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20 25 г. ²								
	за 20 24 г. ³								
в том числе:	за 20 25 г. ²								
	за 20 24 г. ³								
(группа) здания	за 20 25 г. ²								
	за 20 24 г. ³								

5. Финансовые вложения

с. 13

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.1. 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 20 25 г. ²										
	за 20 24 г. ³										
в том числе: акции	за 20 25 г. ²										
	за 20 24 г. ³										
займы, предоставленные с другим организациям	за 20 25 г. ²										
	за 20 24 г. ³										
займы, предоставленные с работникам организации	за 20 25 г. ²										
	за 20 24 г. ³										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²										
	за 20 24 г. ³										
в том числе: займы, предоставленные с другим организациям	за 20 25 г. ²										
	за 20 24 г. ³										
Итого	за 20 25 г. ²										
	за 20 24 г. ³										

5.2. Иное использование финансовых вложений

с. 14

Наименование показателя		На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего				
в том числе:				
акции				

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 фактической себестоимости	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	за 20 25 г. ²	585	()						585	()	
	за 20 24 г. ³	353	()	280	(48)				585	()	
в том числе:	за 20 25 г. ²		()			()				()	
	за 20 24 г. ³		()							()	
сырье и материалы	за 20 25 г. ²		()							()	
	за 20 24 г. ³		()							()	
затраты в незавершенном производстве	за 20 25 г. ²		()							()	
	за 20 24 г. ³		()							()	
готовая продукция	за 20 25 г. ²		()							()	
	за 20 24 г. ³		()							()	
товары	за 20 25 г. ²		()							()	
	за 20 24 г. ³		()							()	
инструменты, инвентарь, спецодежда, оборудование	за 20 25 г. ²	585	()							()	
	за 20 24 г. ³	353	()	280	(48)				585	()	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
сырье и материалы			
товары			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
готовая продукция			
товары			

7. Дебиторская задолженность

с. 16

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 условным договорам	резерв по сомнитель- ным долгам	поступило			списано				перекласси- фицировано	по условным договорам	резерв по сомнитель- ным долгам
				в результате фактов хозяйствен- ной жизни (по условным договорам)	проценты, штрафы и иные начисления	начислен- ные резервы по сомнитель- ным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнитель- ным долгам	восстановле- ние резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	()					()	()		()		()	
	за 20 24 г. ³	()					()	()		()		()	
	в том числе:	за 20 25 г. ²	()				()	()		()		()	
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	за 20 24 г. ³	()					()	()		()		()	
	за 20 25 г. ²	()					()	()		()		()	
	за 20 24 г. ³	()					()	()		()		()	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	520	()	410 826	()	(74 659)	()				336 687	()	
	за 20 24 г. ³	5 482	()	289 069	()	(294 031)	()					()	
	в том числе:	за 20 25 г. ²	520	()	71172	()	(69487)	()			520	()	
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	за 20 24 г. ³	5482	()	289069	()	(294031)	()				2205	()	
	за 20 25 г. ²	()		330 000	()	()	()				520	()	
	за 20 24 г. ³	()			()	()	()				330 000	()	
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 20 25 г. ²	()			()	()	()					()	
	за 20 24 г. ³	()			()	()	()					()	
	за 20 25 г. ²	()		9 654	()	(5 172)	()				4 482	()	
Итого	за 20 24 г. ³	()			()	()	()					()	
	за 20 25 г. ²	520	()	410 826	()	(74 659)	()	()			336 687	()	
	за 20 24 г. ³	5 482	()	289 069	()	(294 031)	()				520	()	

7.2. Просреченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ³		На 31 декабря 20 24 г. ⁴		На 31 декабря 20 23 г. ¹	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)						
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)						

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	за 20 25 г. ²	1 050 000			()	()	()	1 050 000
	за 20 24 г. ³	1 050 000			()	()	()	1 050 000
в том числе:	за 20 25 г. ²	1 050 000			()	()	()	1 050 000
	за 20 24 г. ³	1 050 000			()	()	()	1 050 000
по кредитам и займам (счет 67)	за 20 25 г. ²				()	()	()	
	за 20 24 г. ³				()	()	()	
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 20 25 г. ²				()	()	()	
	за 20 24 г. ³				()	()	()	
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²		331 091		(82 842)	()	()	248 249
	за 20 24 г. ³	803	359 343		(360 146)	()	()	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25</u> г. ⁵	На 31 декабря <u>20 24</u> г. ⁶	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе:			
банковская гарантия			
залог в силу закона			
Выданные - всего			
в том числе:			
залог в силу закона			
залог по договору			
поручительство			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	57 471	
Отчисления на социальные нужды	17 356	
Амортизация		
Прочие затраты		
Итого по элементам		
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности		

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За <u> </u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u> </u> 20 <u>24</u> г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование текущих расходов		

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Гамаюнова И. Е.

(расшифровка подписи)

" 03 " февраля 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.