ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской (фин

Организация

Отчетный год

Единица измерения

Пояснение № 1. Основные виды экономической деятельности

Показатель	Значе
Основной ОКВЭД	
Краткое описание деятельности	Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтер

Пояснение № 2. Учетная политика (существенные положения)

Раздел	Содерж
Заявление о соответствии	Бухгалтерская (финансовая) отчетность сост бухгалтерского учета (ФСБ
Метод учета	Метод начисления; допущение непрерывност
Порог существенности	5% от соответс
Выручка	Признается по мере оказания услуг и подтверждения
Авансы от заказчиков	Отражаются в составе креди
Расходы	Признаются в периоде, к которому относятся; расхо использованием счетов учета затрат (20 и/или 26) и сп
Дебиторская задолженность и резерв	ДЗ признается при возникновении права требовани рез
Основные средства	ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020; лимит для призн
НМА	ФСБУ 14/202
Запасы	ФС

Пояснение № 3. Нематериальные активы (НМА)

Показатель	Значение
Наличие на 01.01.2025 и 31.12.2025	Отсутствует.
Движение за 2025 год	Отсутствует.
Ограничения прав/обременения	Отсутствует (по данным учета).

Пояснение № 4. Основные средства (ОС)

Показатель	Значение
Наличие на 01.01.2025 и 31.12.2025	Отсутствует.
Движение за 2025 год	Отсутствует.
Ограничения прав/обременения	Отсутствует (по данным учета).

Пояснение № 5. Финансовые вложения

Показатель	Значение
Наличие на 01.01.2025 и 31.12.2025	Отсутствует.
Движение за 2025 год	Отсутствует.

Ограничения прав/обременения	Отсутствует (по данным учета).

Пояснение № 6. Запасы

Показатель	Значение
Наличие на 01.01.2025 и 31.12.2025	Отсутствует.
Движение за 2025 год	Отсутствует.
Ограничения прав/обременения	Отсутствует (по данным учета).

Пояснение № 7. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	Остаток на 01.01.2025
Покупатели и заказчики (счет 62)	32 500,00
Авансы выданные (счет 60.02)	0,00
Итого	**32 500,00**

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просрочка (aging)	Сумма на 31.12.2025
До 30 дней	0,00
31–90 дней	0,00
91–180 дней	0,00
181–365 дней	0,00
Свыше 365 дней	0,00
Итого	**0,00**

Примечание: просроченная дебиторская задолженность отсутствует (по данны

Пояснение № 8. Обязательства (кредиторская задолженность и прочие

Вид обязательств	Остаток на 01.01.2025
Задолженность по налогам и сборам (счет 68)	11 115,98
Задолженность по страховым взносам (счет 69)	12 229,10
Задолженность по оплате труда (счет 70)	19 863,05
Расчеты с подотчетными лицами (счет 71)	1 090,00
Прочие кредиторы (счет 76)	258,85
Итого	**44 556,98**

8.2. Просроченная кредиторская задолженность

Просрочка (aging)	Сумма на 31.12.2025
До 30 дней	0,00
31–90 дней	0,00
91–180 дней	0,00
181–365 дней	0,00
Свыше 365 дней	0,00
Итого	**0,00**

Примечание: просроченная кредиторская задолженность отсутствует (по данны

Пояснение № 9. Обеспечения обязательств

Показатель	Значение
Обеспечения выданные (залог/поручительства/гаранти и)	Отсутствует (по данным учета и имеющейся информации).
Обеспечения полученные	Отсутствует (по имеющейся информации).

Пояснение № 10. Расходы по обычным видам деятельности и прочие р

Статьи затрат (счет 26, списаны в себестоимость продаж)	Сумма за 2025
Заработная плата	501 550,00
Прочие затраты	463 332,69
Списание материалов	21 000,00
Страховые взносы	151 468,10
Итого (соответствует строке 2120 ОФР)	**1 137 350,79**

10.2. Прочие расходы

Прочие расходы	Сумма за 2025
Расходы на услуги банков (счет 91.02)	21 930,34
Итого (соответствует строке 2350 ОФР)	**21 930,34**

Пояснение № 11. Государственная помощь

Показатель	Значение
Получение государственной помощи/субсидий в 2025	Отсутствует (счета 86 и аналогичные в учете не применялись).

Пояснение № 12. Иная информация

Показатель	Значение
События после отчетной даты	Существенных событий после 31.12.2025, требующих раскрытия, не выявлено (по информации руководства).
Условные факты хозяйственной деятельности	Отсутствуют (по имеющейся информации).
Непрерывность деятельности	Отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Согласование с формами отчетности (для заполнения графы «Пояснени

Показатель	2025
Баланс (Актив): Дебиторская задолженность (стр. 1230)	188 000,00
Баланс (Актив): Денежные средства и эквиваленты (стр. 1250)	825 102,49
Баланс (Пассив): Кредиторская задолженность (стр. 1520)	60 000,00
ОФР: Себестоимость продаж (стр. 2120)	-1 137 000,00

ОФР: Прочие расходы (стр. 2350)	-22 000,00

ансовой) отчетности (упрощенный состав) за 2025 год

ООО "Расчет"

2025

руб.

ение
69.20
орского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

кание
тавлена в соответствии с федеральными стандартами У). Отчетность сформирована в упрощенном составе.
ти деятельности; приоритет содержания над формой; рациональность.
твующего итога показателя, но не менее 100 000 руб.
первичными документами (акт/отчет/иной документ по договору).
иторской задолженности до момента оказания услуг.
оды по обычным видам деятельности формируются с исываются на финансовый результат в конце месяца.
ия. Резерв по сомнительным долгам формируется по зультатам инвентаризации (индивидуальная оценка).
нания ОС — 100 000 руб. за единицу; амортизация — линейная (при наличии объектов).
2; амортизация — линейная (при наличии объектов).
БУ 5/2019; списание — ФИФО (при наличии запасов).

Возникло за 2025	Погашено за 2025	Остаток на 31.12.2025
1 850 871,19	1 695 871,19	187 500,00
246 620,00	246 620,00	0,00
2 097 491,19	**1 942 491,19**	**187 500,00**

м организации).

обязательства)

Начислено/возникло за 2025	Погашено за 2025	Остаток на 31.12.2025
104 330,80	101 666,00	13 780,78
151 468,10	147 017,58	16 679,62
520 428,69	513 168,12	27 123,62
61 312,69	60 878,69	1 524,00
2 203 901,50	2 203 848,90	311,45
3 041 441,78	**3 026 579,29**	**59 419,47**

ым организации).

расходы

ия»)

2024	2023	Пояснение №
33 000,00	54 000,00	7
738 197,94	562 907,81	2/7
45 000,00	62 000,00	8
-1 200 000,00		10

-19 000,00		10