

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

2.

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность")

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

2.2.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

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.	5 873	(3 277)	-	-	-	(509)	-	-	-	-	-	5 873	(3 786)
	3а 2024 г.	3 393	(2 043)	2 480	-	-	(1 234)	-	-	-	-	-	5 873	(3 277)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	392	(28)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	392	(41)
	3а 2024 г.	392	(15)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	392	(28)
Транспортные средства	3а 2025 г.	5 481	(3 249)	-	-	-	(496)	-	-	-	-	-	5 481	(3 745)
	3а 2024 г.	3 001	(2 028)	2 480	-	-	(1 221)	-	-	-	-	-	5 481	(3 249)

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	За 2025 г.	-	-	5 401	-	-	(2 160)	-	-	-	5 401	(2 160)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	5 401	-	-	(2 160)	-	-	-	5 401	(2 160)
	За 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	5 327	2 596	1 350
в том числе: Здания	351	364	377
Транспортные средства	4 977	2 232	973
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	3а 2025 г.	37	-	27	-	(17)	-	(165)	-	47	(10)
	3а 2024 г.	59	-	11	-	(34)	-	-	-	37	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6	-	6	-	(6)	-	-	-	6	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	10	-	-	-	(165)	-	10	(10)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	31	-	17	-	(11)	-	-	-	37	-
	3а 2024 г.	54	-	5	-	(28)	-	-	-	31	-
Итого	3а 2025 г.	37	-	27	-	(17)	-	(165)	X	47	(10)
	3а 2024 г.	59	-	11	-	(34)	-	-	X	37	-

6. Обязательства

6.1. 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		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 393	4 470	-	(1 665)	-	-	8 198
	3а 2024 г.	3 091	2 304	-	(2)	-	-	5 393
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2	39	-	(2)	-	-	38
	3а 2024 г.	2	2	-	(2)	-	-	2
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	705	-	-	-	-	705
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	3 458	-	-	-	-	3 458
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	5 301	-	-	(1 641)	-	-	3 660
	3а 2024 г.	3 057	2 245	-	-	-	-	5 301
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	23	139	-	-	-	-	162
	3а 2024 г.	-	23	-	-	-	-	23
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	20	48	-	-	-	-	68
	3а 2024 г.	16	5	-	-	-	-	20
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	13	28	-	-	-	-	41
	3а 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	33	53	-	(21)	-	-	65

	3а 2024 г.	16	17	-	-	-	-	33
Итого	3а 2025 г.	5 393	4 470	-	(1 665)	-	X	8 198
	3а 2024 г.	3 091	2 304	-	(2)	-	X	5 393

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 553	478
Отчисления на социальные нужды	426	113
Амортизация	2 669	1 234
Прочие затраты	1 115	216
Итого по элементам	5 764	2 041
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 764	2 041

3. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (Десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (Десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Руколеева Наталья Петровна	10000	100	10000	100
Итого:		10000	100	10000	100

Генеральный Директор

Н.П. Руколеева

