

## Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

### 1. Основные виды экономической деятельности.

Общество ведет деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию ОКВЭД 69.20

### 2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02, ПБУ 2/2008.

#### 2.2 Учет основных средств.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Применяются упрощенные способы учета основных средств, капитальных вложений предусмотренные ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020.

#### 2.3 Учет запасов.

Запасы списываются по методу ФИФО.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

## 2.4 Отчетность.

Начиная с отчетности за 2025 г. Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023. Общество исправляет любые ошибки как несущественные, даже если они выявлены после утверждения отчетности (п. 9 ПБУ 22/2010).

## 3. Основные средства.

Расшифровка основных средств:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023 г., тыс. руб.
Нежилое помещение 97,5 м.2.	2 012	2 102	2 191
Итого:	2 012	2 102	2 191

## 4. Прочие внеоборотные активы.

Расшифровка прочих внеоборотных активов:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023 г., тыс. руб.
Затраты в нежилое помещение 104,2 м.2.	6 768	6 022	-
Итого:	6 768	6 022	-

## 5. Запасы.

Запасы Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составили 14 100 тыс. руб.

Расшифровка запасов:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023 г., тыс. руб.
Нежилые помещения для перепродажи	14 100	14 100	-
Итого:	14 100	14 100	-

6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 2 214 тыс. руб.

Состав дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023 г., тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 006	430	1 394
Авансы выданные	20	118	42
Резервы по сомнительным долгам	(3)	-	(399)
Расчеты по прочим операциям	191	290	373
Итого:	2 214	838	1 410

В авансах выданных оплата за МПЗ отсутствует.

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 21 665 тыс. руб.

Состав кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023 г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17 089	20 141	12
Расчеты по налогам и взносам	382	145	184
Расчеты по прочим операциям	4 194	4 174	-
Итого:	21 665	24 460	196

По состоянию на 31.12.2025 г. просроченная кредиторская задолженность в Обществе отсутствует.

## 7. Доходы и расходы от обычных видов деятельности

### Расшифровка выручки:

Наименование показателя	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Выручка от сдачи в аренду собственных нежилых помещений	996	1 215
Выручка от оказания юридических услуг и услуг по бухгалтерскому сопровождению	19 008	20 650
Итого:	20 004	21 865

### Расшифровка расходов по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Амортизация	90	89
Материальные расходы	335	278
Расходы на оплату труда	7 659	7 031
Отчисления на социальные нужды	1 728	1 371
Расходы на ДМС	445	450
Прочие расходы	4 129	2 390
Итого:	14 386	11 609

Генеральный директор  
03.03.2026 г.



Казаченкова О.В.