

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 год и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Земля Стратега»

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с требованиями бухгалтерского учета и предназначена для объяснения основных показателей бухгалтерского баланса, сформированного на основании данных оборотно-сальдовой ведомости за отчетный период.

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Земля Стратега» (**ООО «Земля Стратега»**) (далее – Организация) зарегистрировано 25.10.2001 г. регистрационной палатой Санкт-Петербурга (Свидетельство о государственной регистрации № 164565), ОГРН 1027806079696, ИНН 7811116418, КПП 784101001. Адрес местонахождения: 191181, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д. 3-5, Литера А, помещ. 27-Н:1,2.

1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники / Акционеры Организации:

• Савкин Александр Дмитриевич — 100 % доли в уставном капитале, занимает должность коуч-консультанта организации;

1.4. Орган управления обществом: Директор- Вдовиченко Виктория Валерьевна, действующая на основании Решения единственного участника Общества от 30.01.2026г.

1.5. Основной вид деятельности организации: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления – ОКВЭД 70.22.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 18 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 15 человек.

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 20 «Основное производство» и счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

3.4. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся депозитные вклады в кредитных организациях

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Резервы по сомнительным долгам.

Общество не создает резервы по сомнительным долгам, исходя из анализа платежеспособности дебиторов и отсутствия рисков неплатежа, предусмотренных стандартами бухгалтерского учета.

3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

4. Активы организации.

4.1. Основные средства.

В 2025 году Организацией не приобреталось основных средств.

На балансе организации числится 4 ноутбука, стоимость которых составляет:

- на 31.12.2025 г. 189 тыс.руб.;
- на 31.12.2024 г. 326 тыс.руб.

4.2. Денежные средства

Остаток денежных средств на банковских счетах организации:

- на 31.12.2025 г. 29 603 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 г. 19 332 тыс. руб.

Денежные средства, размещенные на депозит в кредитных организациях:

- на 31.12.2025 г. 12 000 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 г. 15 000 тыс. руб.;

Кредиты и займы. В 2025 году Организацией не были получены кредиты и займы.

4.3. Другие оборотные активы

- на 31.12.2025 г. авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, составляют 2 213 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 г. авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, составляют 3 923 тыс. руб.;
- на 31.12.2025 г. задолженность покупателей и заказчиков составляет 3 769 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 г. задолженность покупателей и заказчиков составляет 3 920 тыс. руб.

5. Обязательства и капитал

Обязательства организации:

- Кредиторскую задолженность на 31.12.2025 г. составляют:

- расчеты с поставщиками 6 925 тыс. руб.;
- авансы, полученные от покупателей, 5 785 тыс. руб.;
- налоговые обязательства 5 999 тыс. руб.

- Кредиторскую задолженность на 31.12.2024 г. составляют:

- расчеты с поставщиками 10 615 тыс. руб.;
- авансы, полученные от покупателей, 1 388 тыс. руб.;
- налоговые обязательства 2 377 тыс. руб.

Капиталы и резервы:

- На 31.12.2025 г. 29 065 тыс. руб. (в т.ч. Уставный капитал 10 тыс. руб);
- На 31.12.2024 г. 28 121 тыс. руб. (в т.ч. Уставный капитал 10 тыс. руб).

6. Анализ изменений

6.1. Выручка от оказания услуг:

- 2024 год: 181 302 тыс. руб.,
- 2025 год: 177 652 тыс. руб.

Изменение: 177 652 - 181 302 = -3 650 тыс. руб.

Процентное снижение: $(-3\ 650 / 181\ 302) \times 100\% \approx -2,02\%$

Выручка снизилась на 2,02% по сравнению с предыдущим годом, что свидетельствует о снижении объема оказанных услуг и изменениях на рынке.

6.2. Финансовые вложения

В 2025 году Организация размещала депозитные вклады в кредитных организациях на сумму 39 000 тыс. руб., полученные проценты от размещения депозита составили 1 651 тыс. руб.

6.3. Чистая прибыль

Прибыль по результатам деятельности организации:

- 2024 год: 35 617 тыс. руб.,

- 2025 год: 25 944 тыс. руб.

Изменение: $25\ 944 - 35\ 617 = -9\ 673$ тыс. руб.

Процентное снижение: $(-9\ 673 / 35\ 617) \times 100\% \approx -27,16\%$

Прибыль сократилась на 27,16%, что связано с увеличением издержек, снижением цен, изменениями в структуре затрат и ухудшением рыночной ситуации.

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

8. Расчеты по налогу на прибыль.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что: не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

9. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор

ООО «Земля Стратега»

_____ Вдовиченко В.В.

«05» марта 2026 г.

Главный бухгалтер

ООО «Земля Стратега»

_____ Лобашева А.А.