ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Оценочная компания «Баланс» за 2025 год

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – «пояснения») являются составной частью бухгалтерской отчётности ООО «Оценочная компания «Баланс» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год.

Пояснения составлены в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету. Показатели в настоящих пояснениях представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

1. Краткая характеристика деятельности Общества.

1.1. Сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Оценочная компания «Баланс».

Сокращенное наименование: ООО «ОК «Баланс».

Общество является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за ОГРН 1027739342135. Юридический адрес Общества: 127220, город Москва, ул. Писцовая, дом 1А.

ИНН 7712097130, КПП 771401001.

С 14 января 2025 года Общество действует на основании Типового Устава №20 (на основании Решения единственного участника Общества б/н от 26 декабря 2024 года).

Среднесписочная численность работников за последний отчетный год составила 4 человека, за предшествующий отчетному год – 5 человек.

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Общество не имеет в собственности объектов недвижимого имущества.

Деятельность осуществляется в арендованном офисном помещении по адресу: г. Москва, ул. Писцовая, д. 1А.

1.2. Сведения об Уставном капитале

Размер уставного капитала Общества на начало 2025 года составлял 10 000,00 (Десять тысяч) рублей. С 14 января 2025 года размер уставного капитала Общества увеличился и до конца 2025 года составил 20 000,00 (Двадцать тысяч) рублей (на основании Решения единственного участника Общества б/н от 26 декабря 2024 года). Уставный капитал погашен полностью.

1.3. Сведения об участниках Общества

В отчетном периоде участниками Общества являлись:
- единственный участник Пылов Михаил Васильевич, размер доли в уставном капитале – 65%;
- размер доли в Уставном капитале, принадлежащей Обществу на 31.12.2025 года – 35%.

1.4. Сведения об органах управления

По состоянию на 31 декабря 2025 года высшим органом управления Общества является Единственный Участник.

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор – Пылов Михаил Васильевич (срок назначения 5 лет, с 21.10.2021 по настоящее время (Протокол № 52 от 19 октября 2021 года)).

Обязанности главного бухгалтера Общества возложены на Генерального директора.

1.5. Сведения о видах деятельности

Основной вид деятельности организации: Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки (код ОКВЭД 2 – 74.90).

Дополнительные виды деятельности:

- 68.31.5 Предоставление посреднических услуг при оценке недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
- 73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка;

- 74.90.2 Деятельность, направленная на установление рыночной или иной стоимости (оценочная деятельность), кроме оценки, связанной с недвижимым имуществом или страхованием;

- 74.90.21 Деятельность, направленная на установление рыночной или иной стоимости отдельных материальных объектов (вещей);

- 74.90.22 Деятельность, направленная на установление рыночной или иной стоимости совокупности вещей, составляющих имущество лица, в том числе имущество определенного вида (движимое или недвижимое, в том числе предприятия);

- 74.90.23 Деятельность, направленная на установление рыночной или иной стоимости права собственности или иных вещных прав на имущество или отдельные вещи из состава имущества;

- 74.90.24 Деятельность, направленная на установление рыночной или иной стоимости прав требования, обязательств (долгов);

- 74.90.25 Деятельность, направленная на установление рыночной или иной стоимости работ, услуг, информации;

- 74.90.26 Деятельность, направленная на установление рыночной или иной стоимости иных объектов гражданских прав, в отношении которых законодательством Российской Федерации установлена возможность их участия в гражданском обороте.

1.6. Сведения об аудите Общества

Согласно действующему законодательству Общество не подлежит обязательному аудиту по итогам 2025 года.

2. Информация об учетной политике Общества

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, продленной приказом генерального директора №15 от 28.12.2024, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» и других законодательных актов и нормативных положений Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3» и «1С: Зарплата и управление персоналом 8.3».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 150 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных).

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по

аренде не признаются. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Писцовая, д. 1А. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

3.1. Показатели бухгалтерского баланса

Код строки в отчетности	Показатель	За 2025 год (тыс.руб.)	За 2024 год (тыс.руб.)
	Актив		
1250	**Денежные средства и денежные эквиваленты,** *в том числе:*	**724**	**329**
	- касса	*8*	*9*
	- расчетные счета	*16*	*320*
	- депозиты (краткосрочные)	*700*	*0*
1240	**Финансовые и другие оборотные активы,** *в том числе:*	**1 043**	**607**
	- ДЗ по расчетам с поставщиками и подрядчиками	*132*	*228*
	- ДЗ по расчетам с покупателями и заказчиками	*783*	*300*
	- ДЗ по налогам и сборам	*64*	*18*
	- ДЗ по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами	*64*	*61*
	Пассив		
1300	**Капитал,** *в том числе:*	**1 614**	**441**
	- уставный капитал	*20*	*10*
	- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	*1 842*	*679*
	- выплаченная действительная стоимость доли вышедшего участника	*-248*	*-248*
1510	**Краткосрочные заемные средства**	**0**	**250**
1520	**Краткосрочная кредиторская задолженность,** *в том числе:*	**153**	**245**
	- по расчетам с поставщиками и подрядчиками	*27*	*99*
	- по расчетам с покупателями и заказчиками	*9*	*35*
	- по налогам и сборам	*117*	*111*

3.2. Показатели отчета о финансовых результатах

Код строки в отчетности	Показатель	За 2025 год (тыс.руб.)	За 2024 год (тыс.руб.)
2110	Выручка о реализации услуг	9 978	9 010
2120	Расходы по обычной деятельности	6 951	7 450
2340	Прочие доходы	128	14
	в т.ч. проценты к получению	95	0
2350	Прочие расходы	334	22
2410	Налог УСН	278	271
2400	Чистая прибыль (убыток)	2 543	1 281

3.3. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:
- материальные внеоборотные активы (код строки 1150);
- нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (код строки 1170);
- запасы (код строки 1210);
- долгосрочные заемные средства (код строки 1410);
- другие долгосрочные обязательства (код строки 1450);

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в пояснениях не раскрывается.

4. Иные сведения, подлежащие раскрытию

4.1. Налогообложение

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), в качестве объекта налогообложения выбраны «Доходы», по ставке 6%.

4.2. Информация о смене руководящего состава

В 2025 году у Общества смены руководящего состава не происходило.

4.3. Информация об участии организации в судебных (арбитражных) процессах

Участия в незавершенных судебных процессах на 31.12.2025 года у Общества нет.

4.4. Информация о событиях после отчетной даты

Данные о доходах, расходах и обязательствах, выявленных после составления годовой отчетности, но до ее представления и существенно влияющих на оценку имущественного и финансового положения организации (события после отчетной даты) отсутствуют.

26.11.2025 года на основании Решения единственного участника Общества №б/н было принято решение: «В соответствии с абз. 2 п. 1 ст. 20, п. 5 ст. 24 Федерального закона от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»:

- погасить долю в размере 35% номинальной стоимостью 7 000 (Семь тысяч) руб., принадлежащую Обществу;
- уменьшить уставный капитал Общества с 20 000 (Двадцати тысяч) руб. до 13 000 (Тринадцати тысяч) руб. в связи с погашением доли, принадлежащей Обществу;
- утвердить уставный капитал Общества в размере 13 000 (Тринадцать тысяч) рублей;

В результате уменьшения уставного капитала номинальная стоимости доли единственного участника сохраняется, размер доли единственного участника изменится и составит: Пылов Михаил Васильевич — доля в размере 100% номинальной стоимостью 13 000 (Тринадцать тысяч) руб.»

Кредиторы были проинформированы об изменениях посредством опубликования дважды с периодичностью один раз в месяц уведомления об уменьшении уставного капитала Общества в журнале «Вестник государственной регистрации» (1-е сообщение №1196 в редакции № 50 (1073) 2025; 2-е сообщение № 1623 в ред.№ 2 (1077) 2026).

Повторное заявление и документы, подтверждающие вышеуказанные факты для внесения соответствующих изменений в ЕГРЮЛ были направлены в регистрирующий орган в электронном виде с электронной подписью 22.01.2026 года.

29.01.2026 года в ЕГРЮЛ была внесена запись об уменьшении уставного капитала Общества.

Генеральный директор
ООО «ОК «Баланс» М.В. Пылов

«02» марта 2026 г.