

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Акционерного общества «Балансовед»  
за период с 13 августа 2025 года по 31 декабря 2025 года

<b>Организация</b>	Акционерное общество «Балансовед»
<b>Сокращенное наименование</b>	АО «Балансовед»
<b>ИНН</b>	6658579941
<b>Организационно-правовая форма</b>	Непубличное акционерное общество
<b>Адрес</b>	620105, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Вильгельма Де Геннина, д. 40, кв. 52
<b>Отчетный период</b>	с 13.08.2025 по 31.12.2025
<b>Единица измерения</b>	тыс. руб. в формах бухгалтерской отчетности

**Важное пояснение по округлению.** Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества представлены в формах в тысячах рублей. Поскольку абсолютные суммы хозяйственных операций Общества в первом отчетном периоде были незначительными, отдельные строки форм при их визуальном арифметическом суммировании могут отличаться от значений, полученных по данным бухгалтерских регистров в рублях и копейках. Настоящие пояснения подготовлены с учетом данных бухгалтерских регистров и дают развернутое представление о составе активов, обязательств, капитала и финансового результата Общества.

### 1. Общие сведения об Обществе

Акционерное общество «Балансовед» является непубличным акционерным обществом, созданным в 2025 году и осуществляющим деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации и уставом Общества. Целью деятельности Общества является извлечение прибыли от осуществления предпринимательской деятельности, не противоречащей законодательству Российской Федерации.

Отчетность за 2025 год является для Общества первой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью и охватывает период с 13 августа 2025 года по 31 декабря 2025 года. Настоящие пояснения подготовлены как приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и предназначены для раскрытия информации, необходимой для правильного понимания имущественного и финансового положения Общества, результатов его деятельности, а также отдельных особенностей формирования показателей отчетности.

## **2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности и отдельные положения учетной политики**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании данных синтетического и аналитического бухгалтерского учета, ведется непрерывно с даты начала деятельности Общества и сформирована в валюте Российской Федерации.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество исходило из допущения непрерывности деятельности, имущественной обособленности, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной жизни. Доходы и расходы признавались по методу начисления в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика Общества на первый отчетный период утверждена в установленном порядке. В отчетном периоде Общество не имело объектов, по которым требовалось бы раскрытие существенной информации о переоценке, обесценении, наличии сложных финансовых инструментов, арендных обязательств, долгосрочных инвестиционных проектов либо прекращаемой деятельности.

В составе отчетности отсутствуют показатели по нематериальным активам, основным средствам, капитальным вложениям, запасам, финансовым вложениям и иным сопоставимым объектам в связи с фактическим отсутствием соответствующих активов на отчетную дату либо отсутствием существенных операций по ним в отчетном периоде.

## **3. Корпоративные сведения об Обществе**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал разделен на 1 000 (Одна тысяча) обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 (Десять) рублей каждая.

Выпуск обыкновенных акций, размещаемых при учреждении Общества, зарегистрирован 08 августа 2025 года регистрирующей организацией АО «Новый регистратор». Выпуску присвоен регистрационный номер 1-01-10430-G.

Все голосующие акции Общества принадлежат одному акционеру — Назаровой Майе Владимировне. Ведение и хранение реестра акционеров осуществляется профессиональным участником рынка ценных бумаг — регистратором.

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров. В Обществе отсутствуют совет директоров и ревизионная комиссия. Полномочия по текущему управлению осуществляются единоличным исполнительным органом в соответствии с уставом и принятыми корпоративными решениями.

## **4. Капитал Общества**

### **4.1. Уставный капитал**

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью отражен в бухгалтерском учете в сумме 10 000 рублей и в бухгалтерском балансе показан по строке 1310 в размере 10 тыс. руб. Задолженность акционера по оплате акций на отчетную дату в бухгалтерской отчетности не отражена.

## **4.2. Резервный фонд**

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5 процентов от уставного капитала Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный фонд составляет 5 процентов от чистой прибыли Общества до достижения резервным фондом установленного уставом размера.

По состоянию на 31 декабря 2025 года резервный фонд в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности не сформирован, что обусловлено отсутствием на отчетную дату корпоративного решения о распределении прибыли за 2025 год. Формирование резервного фонда по итогам 2025 года подлежит отражению в бухгалтерском учете на дату принятия соответствующего решения единственным акционером в 2026 году.

## **4.3. Нераспределенная прибыль**

По данным бухгалтерских регистров остаток по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31 декабря 2025 года составил 1 471 рубль 01 копейка. В бухгалтерском балансе данная сумма отражена по строке 1370 в размере 1 тыс. руб. в связи с округлением показателя формы до тысяч рублей.

Итого капитал Общества на отчетную дату по данным бухгалтерского баланса составил 11 тыс. руб., включая уставный капитал в размере 10 тыс. руб. и нераспределенную прибыль, отраженную в округленной сумме 1 тыс. руб.

## **5. Активы Общества**

### **5.1. Внеоборотные активы**

На 31 декабря 2025 года внеоборотные активы у Общества отсутствуют. Нематериальные активы, основные средства, доходные вложения в материальные ценности, финансовые вложения, отложенные налоговые активы и прочие внеоборотные активы в бухгалтерском балансе не отражались.

### **5.2. Дебиторская задолженность**

Оборотные активы Общества представлены, в частности, дебиторской задолженностью. По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена в размере 9 тыс. руб. По данным бухгалтерских регистров указанная задолженность сформирована расчетами с поставщиками и подрядчиками, в том числе авансами, выданными контрагентам.

Просроченная дебиторская задолженность и задолженность, обеспеченная залогом, поручительством или иным способом обеспечения, в отчетности Общества не отражалась. Резерв по сомнительным долгам на отчетную дату не создавался ввиду отсутствия оснований для признания соответствующей задолженности сомнительной.

### **5.3. Денежные средства**

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты Общества составили 4 тыс. руб., в том числе денежные средства в кассе — 1 тыс. руб., денежные средства на расчетных счетах — 3 тыс. руб. Денежные средства в иностранной валюте и иные денежные эквиваленты на отчетную дату отсутствовали.

## **6. Обязательства Общества**

Краткосрочная кредиторская задолженность по данным бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года отсутствует. Существенные краткосрочные обязательства, оценочные обязательства, доходы будущих периодов и иные краткосрочные пассивы в отчетности не отражались.

В составе долгосрочных обязательств на отчетную дату отражены заемные средства в сумме 1 тыс. руб. По данным бухгалтерских регистров данная сумма соответствует долгосрочному займу, привлеченному Обществом для финансирования текущей деятельности в первоначальный период работы.

## **7. Финансовые результаты за отчетный период**

Первый отчетный период для Общества характеризовался ограниченным количеством хозяйственных операций и небольшим объемом денежных оборотов. По данным бухгалтерских регистров выручка Общества за период с 13 августа 2025 года по 31 декабря 2025 года составила 3 500 рублей 00 копеек.

Себестоимость продаж по данным бухгалтерских регистров составила 460 рублей 99 копеек, прочие расходы — 1 449 рублей 00 копеек. На отчетную дату в бухгалтерском учете также отражены налоговые начисления, связанные с деятельностью Общества. После закрытия счетов финансового результата остаток нераспределенной прибыли по счету 84 составил 1 471 рубль 01 копейка.

В отчетных формах, составленных в тысячах рублей, указанные показатели представлены в округленном виде. По этой причине выручка в форме отчета о финансовых результатах отражается укрупненно, а отдельные небольшие расходы могут не находить самостоятельного отражения в строках формы либо влиять на итоговые показатели только после округления.

С учетом изложенного при анализе первого отчетного периода рекомендуется исходить не только из округленных строк форм бухгалтерской отчетности, но и из данных бухгалтерских регистров, которые подтверждают наличие у Общества положительного финансового результата и остатка нераспределенной прибыли на отчетную дату.

## **8. Сведения о распределении прибыли и событиях после отчетной даты**

На отчетную дату, 31 декабря 2025 года, решение о распределении прибыли Общества по итогам отчетного года принято не было, в связи с чем нераспределенная прибыль на указанную дату отражена в составе собственного капитала Общества в полном объеме.

После отчетной даты единственным акционером подлежит принятию решение об утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, о начислении и выплате дивидендов по итогам 2025 года, а также о направлении части прибыли на формирование резервного фонда в размере, предусмотренном уставом Общества. Такое решение относится к событиям после отчетной даты, не требующим корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года, но имеющим значение для понимания пользователями дальнейшего распределения прибыли Общества.

## **9. Иные сведения, существенные для пользователей отчетности**

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствовали данные о выданных обеспечениях, существенных условных обязательствах, залоге имущества, судебных спорах с существенными финансовыми последствиями, операциях со связанными сторонами, требующих отдельного самостоятельного раскрытия, и иных фактах хозяйственной жизни, способных существенно повлиять на оценку имущественного и финансового положения Общества.

В отчетном периоде Общество не осуществляло переоценку внеоборотных активов, не отражало операций по прекращаемой деятельности, не имело существенных запасов, отложенных налоговых активов и обязательств, а также не осуществляло операций, подлежащих раскрытию как сегментная информация.

## **10. Заключительные положения**

Настоящие пояснения составлены в целях раскрытия информации к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Балансовед» за первый отчетный период деятельности Общества. Пояснения следует рассматривать совместно с бухгалтерским балансом, отчетом о финансовых результатах и иными приложениями к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При использовании настоящих пояснений совместно с отчетными формами рекомендуется обеспечить единообразие всех взаимосвязанных показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала и показатели бухгалтерских регистров.