

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "Сингл-Клик" (ООО «Сингл-Клик»)

ИНН 7813636282, КПП 780601001, ОГРН 1197847141953

Адрес: 195027, Санкт-Петербург г, пр-кт Шаумяна, д. 8, к. 1, литера Ю, помещ. 3-Н, 215

1. Общая информация об организации

ООО «Сингл-Клик» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства и Нематериальные активы

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

По состоянию на 31.12.2025 года на балансе общества числится нежилое помещение с кадастровым номером 47:07:0602006:834, подвальное помещение, площадью 66,7 кв.м, остаточной стоимостью 5 207 505,33 рублей.

4. Основные виды деятельности и Выручка.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет. Однако в отчетном периоде деятельность осуществлялась в рамках дополнительного вида деятельности, указанного в реестре хозяйствующих субъектов, а именно 69.10 Деятельность в области права. Основная деятельность не принесла существенного дохода в связи с отсутствием заказов и спроса на продукцию (услуги). Основной вид деятельности не обеспечивал поступления денежных средств и доходов.

Выручка за отчетный период, отраженная в отчете о финансовых результатах, сформирована исключительно от оказания юридических консультационных услуг.

За 2025 год сумма выручки составила 2 259 850,00 рублей, что меньше аналогичного показателя прошлого года на 38% по причине снижения потребности в определенных видах юридической помощи.

Прочие доходы общества за отчетный период составили 492 441,63 рублей, в т.ч.:

- проценты по депозитам – 1,63
- возмещение ущерба - 490 400,00
- бонусы СберСпасибо – 2040

5. Расходы общества

Сумма операционных затрат общества непосредственно связанных с деятельностью предприятия, составила – 1 800 773,01 рублей, из них:

- амортизация основных средств - 182 186,76
- прочие расходы (проф.подписка, использование сервисов, страхование) - 56 285,85
- оплата труда работников – 1 201 076,61
- налоги с ФОТ – 361 223,79

Операционные расходы являются основной частью затрат и отражают себестоимость оказываемых услуг.

Сумма управленческих расходов составляет – 790 125,69 рублей, из них

- бухгалтерское обслуживание – 298 790,00
- аренда нежилого помещения и коммунальные платежи - 459 535,69
- общехозяйственные услуги - 31 800,00

Прочие расходы за 2025 год составили - 95 837,23 рублей, из них

- расходы на услуги банков - 51 837,23
- госпошлина – 44 000

Расходы общества в 2025 году составили всего 3 700 257 рублей 50 копеек, в т.ч. налог по УСН 27 923,00 рублей, что на 947 965 рублей 87 копеек больше полученных доходов (что составляет убыток Общества) и на 25% больше расходов, произведенных в прошлом году.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Дебиторская задолженность

Вся задолженность является краткосрочной и ожидается к погашению в течение 2026 года. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

На конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности в размере 151 329,18 рублей составляет:

- задолженность поставщиков – 26 839,56
- задолженность покупателей – 50 000
- положительное сальдо на ЕНС - 62 883,69
- переплата по налогам (СФР) – 4 804,30
- депозит - 6 801,63

8. Кредиторская задолженность

На конец отчетного периода сумма кредиторской задолженности составляет: 124 986,81 рублей, из них:

- задолженность поставщикам - 6 294,81
- задолженность покупателям – 70 000
- задолженность по налогам – 48 692 рубля, в том числе налог по УСН – 13 985,00 за 2025 год по сроку уплаты 28.03.2026г. и страховые взносы за декабрь - 34 707,00 по сроку уплаты 28.01.26г.

9. Заемные средства

На отчетную дату Организация имеет следующие обязательства:

1. Займы учредителя Януш Елена Юрьевна всего на сумму 2 780 300,00 рублей
2. Кредиты СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК:

Номер договора	Дата договора	Сумма займа, рублей	Срок возврата	Процентная ставка	Остаток долга, рублей, копеек
Кредитный договор №7813636282-24-1	27.02.2024	2 500 000	36 месяцев с даты заключения договора	Индивидуальный тариф по графику платежей	1 213 159,81
Кредитный договор №7813636282-24-2	19.06.2024	2 730 000			1 789 483,93

Итого сумма обязательств составляет 5 782 943,74 рублей.

Сумма начисленных и уплаченных процентов по кредитам за 2025 год составила 985 598,57 рублей. Не выплаченных процентов по состоянию на 31.12.2025 года нет.

Данная поддержка направлена на погашение обязательств и поддержание текущей деятельности

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- поступление бюджетных средств в качестве государственной помощи;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 120 000 рублей, оплачен полностью.

Участники общества:

- Якубовская Елена Геннадиевна, доля участия — 66,67 процентов;
- Агапов Вячеслав Валерьевич, доля участия – 33,34 процента.

Генеральный директора общества - Якубовская Елена Геннадиевна.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности и состав отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

ООО «Сингл-Клик» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы» и представляет в налоговые органы упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах,
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата составления текстовых пояснений 16 марта 2026 года.

