

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Бхглтерское обслуживание «ФИНАКТИВ»» за 202 г.

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 398050, Липецкая область, г. Липецк, ул. Папина д.3Б, офис 401-402

Общество зарегистрировано в инспекции Федеральной налоговой службы Октябрьского района г. Липецка. 10.06.2019.

ИНН 4824097647, КПП 482401001, ОГРН 1194827007825

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества: Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета. По проведению финансового аудита, по налоговому консультированию.

Участниками Общества являются: 1. Гречишников А.А. – 100 %;

Единоличным исполнительным органом управления в Обществе является Директор Торшина Н.В., действующая на основании Решения 35 от 04.05.2023 г.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 10 тыс. рублей.

Средняя численность работников в проверяемом периоде составила 5 человек, в 2023 г. – 5 человек.

2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения:

за 2024 год:

- заработная плата – 1 912 тыс. руб.;

- страховые взносы – 470 тыс. руб.

за 2025 год:

- заработная плата – 2 037 тыс. руб.;

- страховые взносы – 566 тыс. руб.

3. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации за 2024 год составили: 3 253 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2025 год составили: 3 471 тыс. руб. (без НДС).

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Анализ финансовых результатов за 2025 г.

Показатель		2025	2024	
Контрагенты	Выручка	3 470 700	3 252 513	7 %
АНО "МФК "ЛКС"			87 200	
Договор № 4 от 09.09.2019			87 200	
Бабынин Геннадий Викторович		260 000	49 565	425 %
Договор №3 от 17.10.2024		260 000	49 565	425 %
Канабеев Андрей Михайлович		140 000		
Договор № У/БО/28052025 от 28.05.2025		140 000		
ЛКС ООО		2 070 100	2 306 600	- 10 %
Договор № 1 от 18.06.2019		2 070 100	2 306 600	- 10 %
Львов Алексей Михайлович		240 000	69 524	245 %
Договор № 3/БО/170924 от 17.09.2024		240 000	69 524	245 %
Набатов Юрий Михайлович		260 000	69 524	274 %
Договор № 1 от 17.09.2024		260 000	69 524	274 %
ООО "СПЕЦРЕГИОНСТРОЙ"		500 600	670 100	- 25 %
Договор № 2 от 18.06.2019		500 600	670 100	- 25 %
Контрагенты	Себестоимость	4 222 577	3 600 670	17 %
		4 222 577	3 600 670	17 %
АНО "МФК "ЛКС"				
Договор № 4 от 09.09.2019				
Бабынин Геннадий Викторович				
Договор №3 от 17.10.2024				
Канабеев Андрей Михайлович				
Договор № У/БО/28052025 от 28.05.2025				
ЛКС ООО				
Договор № 1 от 18.06.2019				
Львов Алексей Михайлович				
Договор № 3/БО/170924 от 17.09.2024				
Набатов Юрий Михайлович				
Договор № 1 от 17.09.2024				
ООО "СПЕЦРЕГИОНСТРОЙ"				
Договор № 2 от 18.06.2019				
Контрагенты	Валовая прибыль	751 877	348 157	116 %
		4 222 577	3 600 670	17 %
АНО "МФК "ЛКС"			87 200	
Договор № 4 от 09.09.2019			87 200	
Бабынин Геннадий Викторович		260 000	49 565	425 %

Договор №3 от 17.10.2024	260 000	49 565	425 %
Канабеев Андрей Михайлович	140 000		
Договор № У/БО/28052025 от 28.05.2025	140 000		
ЛКС ООО	2 070 100	2 306 600	-10 %
Договор № 1 от 18.06.2019	2 070 100	2 306 600	-10 %
Львов Алексей Михайлович	240 000	69 524	245 %
Договор № 3/БО/170924 от 17.09.2024	240 000	69 524	245 %
Набатов Юрий Михайлович	260 000	69 524	274 %
Договор № 1 от 17.09.2024	260 000	69 524	274 %
ООО "СПЕЦРЕГИОНСТРОЙ"	500 600	670 100	-25 %
Договор № 2 от 18.06.2019	500 600	670 100	-25 %
Прибыль (убыток) от продаж	751 877	348 157	116 %
Рентабельность продаж	-22	-11	
Проценты к получению	112 192	150 293	-25 %
Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)		293	
Проценты по выданным займам	112 192	150 000	-25 %
ЛКС ООО	112 192	150 000	-25 %
Прочие доходы		454	
Прочие внереализационные доходы и расходы		454	
Прочие расходы	-13 450	-38 442	65 %
Прочие внереализационные доходы и расходы	-1 800	-27 500	93 %
Расходы на услуги банков	-11 650	-10 939	-6 %
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		-3	
ИФНС России по Октябрьскому району г.Липецка		-3	
Прибыль (убыток) до налогообложения	653 135	235 852	177 %
Налог при УСН	-41 445	-32 857	-26 %
Прочее			
Чистая прибыль	694 580	268 709	158 %
Всего доходов	3 582 892	3 403 260	5 %
Всего расходов	4 277 472	3 671 969	16 %

5. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями

ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом № 1 от «30» декабря 2024 г.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

Общество не применяло досрочно ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

6. События после отчетной даты

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

7. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.
- В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность (как минимум 12 месяцев после отчетной даты), направленную на получение доходов и прибыли.

Учитывая безубыточность в 2025 г. Общество прогнозирует финансовую устойчивость на ближайшие 12 месяцев. Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило

специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Директор
17.03.2026

Торшина Н.В.