

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

Общество с ограниченной ответственностью «Аналитик групп» (ООО «АГ»)

ИНН 5406819030, КПП 540601001

1. Общая информация об организации

ООО «АГ» 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. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

70.22 — консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

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.

5. Запасы

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

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.

6. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по состоянию на 31.12.2025 года – 500 000 руб.

Средства размещенные на депозитном счете ПАО Сбербанк на 31.12.2025 года – 11 000 000,00 руб.

Прочие финансовые вложения на 31.12.2025 года – 3 500 000,00

7. Заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025 года – 3 858 149,10 руб.

8. Кредиторская задолженность

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2025 года – 105 436,86 руб.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Езовских Людмила Сергеевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Заработная плата и налоги с ФОТ – 2 761 860,57 руб.

Прочие расходы (услуги связи, командировочные расходы и т.д.) – 151 441,61 руб.

11. Прочие доходы

Проценты к получению (депозиты) – 1 148 750,13 руб.

12. Прочие расходы

Расходы на услуги банка (аб. плата, комиссия) – 122 876,02 руб.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Ралдугина Татьяна Яковлевна (бессрочно).

Главный бухгалтер — Свирюкова Екатерина Анатольевна.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

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