Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «БИЗНЕСЭКСПЕРТ» (ООО «БИЗНЕСЭКСПЕРТ»)

1. Общая информация об организации

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

ИНН 7810384510 КПП 781001001 ОГРН 1157847341398

Юридический адрес: 196105, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. РЕШЕТНИКОВА, Д. 9, ЛИТЕР А, КВ. 168

Дата государственной регистрации: 08.10.2015 г., ОГРН 1157847341398

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

Основание составления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчётности прошлых отчётных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчётных периодов в отчётном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

3. Учетная политика

В бухгалтерском учёте применяются унифицированные формы первичных и сводных документов.

Документы могут составляться в бумажном и электронном виде.

Обмен электронными документами с контрагентами производится через третью организацию -

оператора электронного документооборота ООО «Компания "Тензор». Применяются утверждённые ФНС России форматы документов.

Первичные учётные документы визируются квалифицированной электронной подписью. Она

равнозначна собственноручной подписи в бумажном документе, если:

• сертификат подписи действует на момент подписания документа;

• подпись используется в соответствии со сведениями, указанными в её сертификате.

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

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

Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

4. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Организация руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

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 учёту.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчётном периоде не изменялись.

5. Аренда

Договоры аренды отсутствуют.

6. Запасы

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

Запасы на отчётную 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. Капитал и расчёты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 15 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Борисова Анна Юрьевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом были начислены дивиденды 4450000-00.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Борисов Сергей Леонидович с 07.02.2017г. по настоящее время.

Главный бухгалтер — он же.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчёт о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

10. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.

10.1. Основные средства строка 1150
На 01.01.2025 г. и 31.12.2025 г. в бухгалтерском учёте Общества, основные средства отсутствовали.

10.2. Нематериальные активы строка 1170:

На 01.01.2025 г. и 31.12.2025 г. в бухгалтерском учёте Общества, нематериальные активы отсутствовали.

10.3. Запасы строка 1210:

На 01.01.2025 г. и 31.12.2025 г. в бухгалтерском учёте Общества, запасы отсутствовали.

10.4. Денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250

По статье денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250 учтены остатки в кассе и на расчётном счёте компании:

тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Денежные средства	**150**	**585**	**192**
Всего	**150**	**585**	**192**

10.5. Финансовые и другие оборотные активы строка 1240

По статье финансовые и другие оборотные активы строка 1240 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки дебиторской задолженности:

тыс.руб.

Финансовые и другие оборотные активы	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Дебиторская задолженность поставщиков	**150**	**28**	**303**
Расходы будущих периодов	**2083**	**2076**	**2034**
Расчёты с бюджетом	**0**	**0**	**77**
Всего	**2233**	**2104**	**2414**

10.6. Капитал строка 1300

По статье капитал строка 1300 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера уставного капитала, нераспределенной прибыли:

тыс.руб.

Капитал	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Уставной капитал	**15**	**15**	**15**
Нераспределенная прибыль	**1247**	**1310**	**1007**

10.7. Краткосрочные заёмные средства строка 1510

По статье краткосрочные заёмные средства строка 1510 на 31.12.2024, 31.12.2025 остатки отсутствуют.

10.8. Краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520

По статье краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера кредиторской задолженности:

тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Кредиторская задолженность покупателей	**1040**	**890**	**1359**
Задолженность по заработной плате	**0**	**212**	**0**
Задолженность перед бюджетом	**81**	**262**	**225**
Всего	**1121**	**1364**	**1584**

11. Раскрытие существенных показателей отчёта о финансовых результатах

11.1. Выручка строка 2110

тыс.руб.

Выручка по видам деятельности	За 2025 год	За 2024 год
Услуги по бухгалтерскому обслуживанию	**18175**	**13415**
Всего	**18175**	**13415**

11.2. Расходы по обычным видам деятельности строка 2120

тыс.руб.

Расходы по видам деятельности	За 2025 год	За 2024 год
Заработная плата	**(8001)**	**(5859)**
Страховые взносы,ФСС, НСПЗ	**(1620)**	**(1122)**
Коммерческие расходы	**(3745)**	**(4491)**
Всего	**(13366)**	**(11472)**

11.3. Прочие расходы строка 2350

тыс.руб.

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Услуги банков	**(37)**	**(32)**
Всего	**(37)**	**(32)**

11.4. Налог на прибыль строка 2410 составил на 31.12.2025 - 559 тыс.руб.

Налог на прибыль строка 2410 составил на 31.12.2024 - 398 тыс.руб.

11.5. Чистая прибыль строка 2400 составила на 31.12.2025 - 4213 тыс.руб:

Чистая прибыль строка 2400 составила на 31.12.2024 - 1513 тыс.руб.

12. Управление финансовыми рисками

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили внешнеэкономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Организации за 2025 год, отсутствуют.

14. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Организация не имеет планов по прекращению деятельности и руководству Организации неизвестно о каких-либо событиях и условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и за пределами этого периода.

«_19_» марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «БИЗНЕСЭКСПЕРТ» Борисов С.Л.