

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью "ТВОЙ БУХГАЛТЕР"
за 2025 год

1. Сведения об организации

1.1. Общая информация

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ТВОЙ БУХГАЛТЕР"
Сокращенное наименование	ООО "ТВОЙ БУХГАЛТЕР"
Организационно-правовая	Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности	Частная
ОГРН	1193668022261
Дата присвоения ОГРН	06.06.2019
ИНН/КПП	3662276165 / 366301001
Место нахождения и адрес	394007, Воронежская обл, Воронеж г, Ленинский пр-кт, д. 96А, помещение XXIX

1.2. Учредители и органы управления

Показатель	Значение
Учредители (участники)	Сытник Екатерина Сергеевна (ИНН 561803140062)
Доля участия	номинальная стоимость доли 8 000 руб. (80 % уставного капитала)
Доля, принадлежащая обществу	2 000 руб. (20 % уставного капитала)
Размер уставного капитала:	10 000 руб. (полностью оплачен).
Единоличный исполнительный орган	Сытник Екатерина Сергеевна (действует на основании устава без доверенности).

Статус организации: на 31 декабря 2025 года общество является действующим, процедуры банкротства, ликвидации или реорганизации не проводятся.

1.3. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД:

- деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию (код ОКВЭД 69.20);

1.4. Система налогообложения и регистрация

Показатель	Значение
Режим	УСН (доходы минус расходы)
Налоговый орган	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Воронежской области
Регистрация в СФР	Отделение Фонда пенсионного и социального страхования РФ по Воронежской области, регистрационный номер 046-032-067584

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими федеральными стандартами (ФСБУ).

Элемент учетной политики	Принятый способ
Способ ведения	С применением специализированной бухгалтерской программы
Метод признания доходов	Метод начисления
Порог существенности	5% от соответствующего показателя отчетности
Признание выручки	По мере отгрузки товаров и предъявления расчётных документов покупателям
Учет основных средств	В соответствии с ФСБУ 6/2020. Амортизация начисляется линейным способом
Учет нематериальных	В соответствии с ФСБУ 14/2022. Амортизация начисляется линейным способом
Оценка товаров	По фактической себестоимости (покупная стоимость)
Создание резервов	Резервы под снижение стоимости МПЗ, под обесценение финансовых вложений и по сомнительным долгам не создаются в связи с несущественностью

3. Расшифровка и анализ основных статей бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы

3.1.1. Основные средства (строка 1150)

По состоянию на 31 декабря 2025 года первоначальная стоимость основных средств Общества составляет 132 тыс. руб., сумма накопленной амортизации — 113 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств, отраженная в балансе, равна 19 тыс. руб.

Таблица 1. Состав и движение основных средств в 2025 году (тыс. руб.)

Группа основных средств	Остаток на начало года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец года	Остаточная стоимость на конец года
Машины офисные прочие	132	-	-	132	19
ВСЕГО ОС	132	-	-	132	19

3.1.2. Нематериальные активы (строка 1110)

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы на балансе отсутствуют.

3.2. Оборотные активы

3.2.1. Запасы (строка 1210)

На начало 2025 года остатков материально-производственных запасов не было. В течение года приобретены материалы на сумму 81 531,27 руб., которые полностью списаны на затраты. На конец года запасы отсутствуют.

3.2.2. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч 62.01.)	2 405
Авансы, перечисленные поставщикам (в т.ч. по лизингу) (сч 60 .02.)	441
Сальдо по ЕНС	214
Расчеты с персоналом по оплате труда (сч. 70)	1
ИТОГО	3 061

Вся задолженность является краткосрочной. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах	109
Денежные средства в кассе	0
ИТОГО	109

3.4. Обязательства

3.4.1. Долгосрочные обязательства (строка 1300)

Показатель	31.12.2025 (руб.)
Уставный капитал (строка 1300)	10
Нераспределенная прибыль (строка 1300)	1 660
ИТОГО капитал (строка 1300)	1 670

Уставный капитал – 10 000 руб. (изменений в отчетном периоде не было).

Нераспределенная прибыль в размере 1 660 руб. сформирована по итогам деятельности за период с 06.06.2019 по 31.12.2025.

Заемные средства (долгосрочные и краткосрочные) на балансе отсутствуют.

3.4.2 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Состав кредиторской задолженности	31.12.2025
Расчеты по авансам, полученным 62.02	1 227
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	4
Налог при упрощенной системе налогообложения	87
Страховые взносы по единому тарифу	177
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами 76.09	23
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний 69.11	1
Итого кредиторская задолженность	1 519

4. Расшифровка доходов и расходов

4.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110)

Выручка Общества за 2025 год составила **11 657 тыс. руб.** и сформирована следующим образом:

Вид деятельности	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
Реализация услуг по основному виду деятельности	11 657	100,0
ИТОГО	11 656	100,0

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Наименование показателя	Сумма, тыс.
Расходы, связанные с оказанием услуг (амортизация, оплата труда, коммунальные услуги и др.)	12 013
ИТОГО	12 013

4.3. Прочие доходы и расходы

Показатель	За 2025 год, тыс. руб.
Прочие доходы	47
Прочие расходы	65
Прибыль (убыток) от продаж	(356)
Налог при упрощенной системе налогообложения	127
Чистая прибыль	(501)

Снижение чистой прибыли по сравнению с прошлым годом обусловлено потерей ключевых клиентов.

5. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 к связанным сторонам относятся:

Учредители (участники):

- Сытник Екатерина Сергеевна – номинальная стоимость доли 8 000 руб. (80 % уставного капитала);
- Доля, принадлежащая обществу – 2 000 руб. (20 % уставного капитала).

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (31.12.2025), которые могли бы оказать влияние на оценку финансового положения организации, в период с 01.01.2026 по дату подписания настоящих пояснений не произошло.

Директор
ООО «ТВОЙ БУХГАЛТЕР»
_____ /Сытник Е.С./

24 марта 2026 г.