

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью "Ваш Бухгалтер"

за 2025 год.

1. Основные виды экономической деятельности.

69.20 - Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учёта, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8".

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

1. Материальные внеоборотные активы

Показатели в балансе отсутствуют.

2. Нематериальные активы

Показатели в балансе отсутствуют.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
Материалы	2520,0	1322,0
Итого:	2520,0	13222,0

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

4.1 Наличие и движение денежных средств

Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
Средства на расчетных счетах	368,0	576,0
Итого	368,0	576,0

5. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
Расчеты по авансам выданным	0	0
Расчеты с покупателями	1107,0	1810,0
Расчеты по налогам и сборам	79,0	0
Средства на депозитах	0	0
Займы предоставленные	0	0
Итого	1186,0	1810,0

.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

6. Капитал и резервы

Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
Уставный капитал	10,0	10,0
Нераспределенная прибыль	3909,0	3584
Итого	3919,0	3594,0

7. Долгосрочные заемные средства.

Показатели в балансе отсутствуют.

8. Другие долгосрочные обязательства.

Показатели в балансе отсутствуют.

9. Краткосрочные заемные средства.

Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	0,0	0,0
Итого	0,0	0,0

Просроченные обязательства отсутствуют.

10. Кредиторская задолженность.

Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам, расчёты по социальному страхованию и обеспечению	165,0	71,0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7,0	7,0
Авансы полученные от покупателей	0	36
Итого	172	114

Просроченные обязательства отсутствуют.

11. Другие краткосрочные обязательства.

Показатели в балансе отсутствуют

Отчет о финансовых результатах

12.Выручка.

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Услуги оказанные	19472,0	15553,0
Итого	19472,0	15553,0

13. Расходы по обычной деятельности

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Ремонт, содержание помещения	14624,0	8600,0
Оплата труда	2162,0	1727,0
Страховые взносы	653,0	508,0
Услуги связи	87,0	87,0
Офисные материалы и инвентарь	700,0	150,0
Услуги юристов	300,0	350,0
Прочие расходы	128,0	159,0
Итого:	18654,0	11581,0

14. Проценты к уплате

Показатели в балансе отсутствуют

15. Прочие доходы

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Проценты полученные	50,0	0,0
Итого	50,0	0,0

16. Прочие расходы

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Списание задолженности покупателей	91,0	206,00
Банковские расходы	196,0	186,0
Коммунальные расходы	270	244
Прочие	42	2556
Итого	599,0	3192,0

17. Налог по упрощенной системе

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Налог УСН 15%	563,0	457,0
Итого	563,0	457,0

18. Чистая прибыль (убыток)

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
ЧП	-338,0	323,0

При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют чрезвычайные факторы и их последствия, повлиявшие на показатели баланса, отсутствуют крупные сделки и корректировки.

Директор Духина Анастасия Александровна