

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

## «ЭККАУНТ МЕНЕДЖМЕНТ»

### Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «ЭККАУНТ МЕНЕДЖМЕНТ» (ООО «ЭККАУНТ МЕНЕДЖМЕНТ», Общество) за 2025 год составлена по упрощенной форме и состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и настоящих Пояснений, которые являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с действующим законодательством и стандартами бухгалтерского учета в Российской Федерации. Отчетной датой бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025г.

#### 1. Общие сведения об организации

Сведения о регистрации: ООО «ЭККАУНТ МЕНЕДЖМЕНТ» зарегистрировано «27» марта 2007 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1077847203620, ИНН 7814369382, адрес (место нахождения): 192102, Санкт-Петербург г, Салова ул, дом 5б, литер А, этаж 2, часть пом. 4-Н, комн. 20, каб. 211.

Основной вид деятельности: Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета (ОКВЭД 69.20.2).

Уставный капитал (УК) Общества составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей. Участники Общества: Желтовская Марина Геннадьевна (доля в УК 34%), Морозова Елена Юрьевна (доля в УК 22%), Чеснокова Ирина Анатольевна (доля в УК 22%), Фролова Екатерина Вячеславовна (доля в УК 22%).

Органы управления в соответствии с Уставом: общее собрание участников и генеральный директор.

Генеральный директор и Главный бухгалтер Общества: Желтовская Марина Геннадьевна.

Общество является субъектом малого и среднего предпринимательства (МСП) – микропредприятие.

Среднесписочная численность сотрудников, имеющих в Обществе основное место работы, на 31.12.2025 года -70, на 31.12.2024 - 65, на 31.12.2023 - 69

#### 2. Информация об учетной политике

Общество имеет право на упрощенное ведение учета и составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с применением с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023, Учетной политикой предусмотрено объединение в группы показателей в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах с указанием их итогов без расшифровки (детализации) показателей, входящих в группу. Существенная информация о группах показателей в формах отчетности, подлежащая раскрытию, приведена в разделе 3 и 4 настоящих пояснений. Уровень существенности по раскрытию показателя – более 5% от валюты баланса.

Общество вправе исправлять в бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за прошедший отчетный год, в порядке, установленном для исправления несущественных ошибок прошлых лет без ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности. Существенной признается ошибка (информация), если ее величина превышает 5% от показателя строки баланса.

Порядок проведения инвентаризации активов и обязательств установлен в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н. Срок, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определяются ежегодно перед составлением годовой отчетности или по наступлению надобности на основании приказа генерального директора.

Общество, применяющее упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, составляющее упрощенную бухгалтерскую отчетность, не признаваемое эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Оценочные

обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. ; [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. ; [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. ; [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

### 3. Пояснения по группам показателей Бухгалтерского баланса

Наименование показателя	по состоянию на 31.12.25	по состоянию на 31.12.24	по состоянию на 31.12.23
<b>3.1 Итого по строке 1150 Материальные внеоборотные активы, в том числе:</b>	<b>15 032</b>	<b>13 586</b>	<b>15 457</b>
- права пользования активами (аренда)	14 994	13 069	15 457
<b>3.2 Итого по строке 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:</b>	<b>9 199</b>	<b>2 143</b>	<b>4 042</b>
- денежные средства на расчетных счетах	9 199	2 143	4 042
<b>3.3 Итого по строке 1240 Финансовые и другие оборотные активы, в том числе:</b>	<b>19 470</b>	<b>20 949</b>	<b>16 586</b>
- покупатели и заказчики	13 269	14 426	1 620
- расчеты с персоналом по прочим операциям	4 848	4 492	5 786
<b>3.4 Итого по строке 1300 Капитал, в том числе:</b>	<b>13 871</b>	<b>12 947</b>	<b>12 565</b>
- нераспределенная прибыль прошлых лет	12 947	12 565	12 545
- нераспределенная прибыль текущего года	924	382	403
<b>3.5 Итого по строке 1450 Другие долгосрочные обязательства, в том числе:</b>	<b>9 385</b>	<b>6 146</b>	<b>8 534</b>
- арендные обязательства со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты	9 385	6 146	8 534
<b>3.6 Итого по строке 1520 Кредиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>7 841</b>	<b>4 005</b>	<b>8 067</b>
- задолженность по налогам и взносам	7 343	3 823	3 516
<b>3.7 Итого по строке 1550 Другие краткосрочные обязательства, в том числе:</b>	<b>12 611</b>	<b>13 607</b>	<b>6 922</b>
- оценочные обязательства	7 451	6 391	-
- арендные обязательства со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	5 160	7 216	6 922

### 4. Пояснения по группам показателей Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	по состоянию на 31.12.25	по состоянию на 31.12.24
<b>4.1 Итого по строке 2110 Выручка, в том числе:</b>	<b>195 697</b>	<b>170 259</b>
- услуги по бухгалтерскому учету	195 697	170 259
<b>4.2 Итого по строке 2120 Расходы по обычной деятельности, в том числе:</b>	<b>(192 388)</b>	<b>(160 510)</b>
- себестоимость услуг	(170 555)	(140 493)
- управленческие расходы	(21 833)	(20 017)
<b>4.3 Итого по строке 2340 Прочие доходы, в том числе:</b>	<b>1 814</b>	<b>2 577</b>
- проценты к получению	1 813	1 909
<b>4.4 Итого по строке 2350 Прочие расходы, в том числе:</b>	<b>(2 207)</b>	<b>(10 388)</b>
- услуги банка	(577)	(246)
- подарки	(170)	(156)
- списание дебиторской задолженности	-	(6 900)

<b>4.5 Итого по строке 2410 Налог на прибыль (доходы) организаций, в том числе:</b>	<b>(1 992)</b>	<b>(1 556)</b>
- налог по упрощенной системе налогообложения	(1 992)	(1 556)

## 5. Иная существенная информация

По результатам инвентаризации за 2025 год недостачи, потери не обнаружены, признаки обесценения активов отсутствуют, сомнительные долги не выявлены.

По мнению руководства риски хозяйственной деятельности Общества, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние и результаты деятельности в 2025 году не значительные.

У руководства имеется уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно: Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Руководитель Общества \_\_\_\_\_ Желтовская М.Г.