

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью «Кволети Партнерс СПб»
Идентификационный номер налогоплательщика	7802646747
Форма собственности:	Частная собственность
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. Общая информация

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Кволети Партнерс СПб»
Юридический адрес	191025, г. Санкт-Петербург, Невский проспект, д. 55, Литер А, офис 4.3
Фактический адрес	191025, г. Санкт-Петербург, Невский проспект, д. 55, Литер А, офис 4.3
Телефон	+7 (812) 33 22 8 66
ИНН/КПП	7802646747/784001001
ОКПО	20863430
ОГРН	1177847401930
ОКВЭД	69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учёта, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию
Размер уставного капитала	100 000,00 руб.
Размер оплаченного уставного капитала	100 000,00 руб.
Учредители и величина доли (в %)	Битци Андреас Филипп (100%) Швейцария
Генеральный директор	Крашенинникова Ирина Михайловна
Дата гос. регистрации	13.12.2017
Высший орган управления	Общее собрание участников. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.
Численность сотрудников на 31.12.2024	11
Численность сотрудников на 31.12.2025	10

2. Информация об учетной политике

2.1. Концепция составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

2.2. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.3. Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- долгосрочные дебиторская и кредиторская задолженности раскрываются в составе внеоборотных;
- показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто).

В связи с изменением способа раскрытия информации, были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023 года.

2.4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

- 2.4.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
- 2.4.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.5. Активы и обязательства в иностранных валютах

- 2.5.1. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года.

Валюта / отчетная дата	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

- 2.5.2. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

- 2.6.1. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.
- 2.6.2. Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение

(возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.7. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.7.1. Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств;
- прочие активы, раскрываемые в составе основных средств, в частности, право пользования активом, признанное по договору аренды.

2.7.2. Первоначальная стоимость основных средств определяется в упрощенном порядке:

- в суммах, уплаченных и (или) подлежащих уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений, без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот;
- при полной или частичной оплате неденежными средствами - исходя из балансовой стоимости передаваемых в оплату активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг.

Затраты, указанные в пп. "б" - "з" п. 10 ФСБУ 26/2020, в первоначальную стоимость ОС не включаются, а признаются расходами периода, в котором понесены (п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020).

2.7.3. Актив принимается Организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);
- стоимость объекта превышает 100 000 рублей за единицу.

Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

2.7.4. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.7.5. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.7.6. Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.7.7. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.7.8. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.7.9. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и определяет обязательство по аренде без дисконтирования исходя из номинальной величины предстоящих платежей. Таким образом любая аренда рассматривается как операционная и чистая стоимость инвестиции в аренду в учете не отражается (п. п. 14, 27 ФСБУ 25/2018).

2.8.2. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". (Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.4. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет нематериальных активов

2.9.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.10. Учет запасов

2.10.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены (п. 17 ФСБУ 5/2019).

2.10.2. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.10.3. При отпуске материалов в производство и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости исходя из взвешенной оценки (п. 16 ПБУ 5/01, п. 78 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ).

2.11. Финансовые вложения

2.11.1. В состав финансовых вложений включаются займы, предоставленные другим организациям.

2.11.2. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

- 2.11.3. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.
- 2.11.4. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.
- 2.11.5. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.
- 2.11.6. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.
- 2.11.7. Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.
- 2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты
- 2.12.1. К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:
- депозиты до востребования;
 - депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;
 - денежные средства, размещенные в рамках сделок обратного РЕПО на срок не более 92 (девяноста двух) дней;
 - депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе бессрочные депозиты и депозиты с возможностью размещения денежных средств на срок более 92 (девяноста двух) дней, при соблюдении следующих условий:
 - денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней с даты выставления требования о возврате);
 - досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций;
 - отсутствует информация о факторах, ограничивающих досрочное снятие денежных средств с депозитов в случае возникновения необходимости их использования для покрытия текущих потребностей.
- 2.12.2. Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.
- 2.12.3. По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.
- 2.12.4. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерской отчетности в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.
- 2.13. Задолженность покупателей и заказчиков
- 2.13.1. Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

- 2.13.2. Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.
- 2.13.3. Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.
- 2.14. Уставный, добавочный и резервный капитал
- 2.14.1. Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.
- 2.14.2. Добавочный капитал Общества включает сумму вкладов в имущество Общества.
- 2.14.3. Резервный капитал Обществом не создается.
- 2.15. Кредиты и займы полученные
- 2.15.1. Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.
- 2.15.2. Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).
- 2.16. Формирование оценочных резервов
- 2.16.1. Организация создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими предприятиями и учреждениями (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ).
- 2.16.2. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года (п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99).
- 2.16.3. Резерв создается в следующем порядке:
- Величина резерва по каждому сомнительному долгу определяется в размере фактической задолженности.
 - Суммы отчислений в эти резервы включаются в состав прочих расходов на последнее число отчетного периода в корреспонденции со счетом 63 «Оценочные резервы».
 - Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям и утверждается приказом руководителя Организации (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).
 - В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации (абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

- Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации (Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов").

2.17. Формирование оценочных обязательств

- 2.17.1. Организация создает оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010, утвержденном Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

2.18. Порядок формирования доходов

- 2.18.1. Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг по договорам на бухгалтерское, консультационное обслуживание, предоставление помещений в субаренду, и прочие доходы по видам деятельности согласно Уставу организации и присвоенным кодам статистики.
- 2.18.2. Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в п. 12 ПБУ 9/99.
- 2.18.3. Прочие доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, определяются и классифицируются в соответствии с п. 7 и 9 ПБУ 9/99.

2.19. Порядок формирования расходов

- 2.19.1. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, которые классифицируются как прямые расходы.
- 2.19.2. Учет прямых расходов ведется по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе центров затрат (в программе 1С центру затрат соответствует элемент справочника «подразделения организации») и статей затрат.

2.20. Бухгалтерская отчетность

- 2.20.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

- 2.20.2. Организация признает событием после отчетной даты факт (факты) хозяйственной деятельности, который (которые) оказал (оказали) или может (могут) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который (которые) имел (имели) место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

По строке 1150 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. отражены следующие материальные внеоборотные активы:

Наполнение строки Баланса, тыс. руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие активы, раскрываемые в составе основных средств, в частности, право пользования активом, признанное по договору аренды	869	966	-
Итого	869	966	-

Законсервированных объектов, объектов, переданных в залог под обеспечение банковских кредитов, организация на конец отчетного периода не имеет.

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

По строке 1170 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. отражены следующие нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы:

Наполнение строки Баланса, тыс. руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Выданные долгосрочные займы	950	769	633
Итого	950	769	633

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

По строке 1250 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. отражены следующие денежные средства и денежные эквиваленты:

Наполнение строки Баланса, тыс. руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства на счетах в банках в рублях	81	617	228
Денежные средства на счетах в банках в валюте	7 548	8 572	8 310
Денежные средства на депозитных счетах	9 000	8 040	-
Итого	16 629	17 229	8 538

3.4. Нематериальные, финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

По строке 1240 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. отражены следующие нематериальные, финансовые и другие оборотные активы:

Наполнение строки Баланса, тыс. руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Выданные краткосрочные займы	382	295	1 891
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	546	611	775
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 945	1 709	796
Прочая дебиторская задолженность	64	3	124
Итого	2 937	2 618	3 586

3.5. Капитал (строка 1300)

По строке 1300 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. отражены следующие составляющие капитала Организации:

Наполнение строки Баланса, тыс. руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	100	100	100
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	4 352	6 498	2 607
Итого	4 452	6 598	2 707

3.6. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450)

По строке 1450 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. отражены Другие долгосрочные обязательства:

Наполнение строки Баланса, тыс. руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Обязательства за право пользования активом, признанное по договору аренды	869	966	-
Итого	869	966	-

3.7. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

По строке 1510 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. отражены Краткосрочные заемные средства:

Наполнение строки Баланса, тыс. руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Полученные краткосрочные займы	7 000	5 032	-
Итого	7 000	5 032	-

3.8. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

По строке 1520 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. отражены следующие элементы краткосрочной кредиторской задолженности:

Наполнение строки Баланса, тыс. руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	369	519	533
Авансы, депозиты, полученные от покупателей и заказчиков	7 911	7 495	7 861
Задолженность по налогам и сборам	-	468	214
Прочая кредиторская задолженность	-	1	2
Итого	8 280	8 482	8 610

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет выданных и полученных обеспечений, обязательств и платежей.

3.9. Другие краткосрочные обязательства (строка 1550)

В целях достоверной оценки финансового состояния и результатов деятельности организации на отчетную дату, Общество формирует резерв по обязательствам на оплату неиспользованных отпусков на конец года.

Наполнение строки Баланса, тыс. руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резерв по обязательствам на оплату неиспользованных отпусков на конец года	784	504	1 440
Итого	784	504	1 440

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовом результате

4.1. Доходы организации

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с производством и реализацией услуг.

Выручка (нетто) от обычных видов деятельности за 2025 г. составила 18 358 тыс. руб.

Сумма прочих доходов – 1 249 тыс. руб., в том числе:

- проценты по выданным займам и размещенным депозитам – 1 172 тыс. руб.;

4.2. Расходы организации

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы, связанные с обычными видами деятельности и внереализационные расходы.

Сумма расходов, связанных с обычными видами деятельности за 2025 г. составила – 16 373 тыс. руб., из них:

- расходы на оплату труда – 9 050 тыс. руб., в том числе:

вознаграждение основному управленческому персоналу – 153 тыс. руб.;

- страховых взносов – 1 804 тыс. руб.;
- расходы на аренду офиса – 1 391 тыс. руб.;
- расходы на информационные услуги – 964 тыс. руб.

Сумма внереализационных расходов за 2025 г. составила – 1 642 тыс. руб., из них:

- курсовые разницы – 1 571 тыс. руб.;
- расходы на услуги банка – 58 тыс. руб.

Налог на прибыль (Налог при упрощенной системе налогообложения) составил 118 тыс. руб.

Чистая прибыль в 2025 году составила 1 096 тыс. руб.

4.3. Налог при упрощенной системе налогообложения

Организация применяет объект налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов" (абз. 3 п. 1 ст. 346.14 НК РФ).

Суммы налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются как большее из значений:

- по ставке 7%, которая установлена на территории Санкт-Петербурга для организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения в случае, если объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов (Закон Санкт-Петербурга от 05.05.2009 N 185-36, п. 2 ст. 346.20 НК РФ);
- минимальный налог в размере 1% от доходов в случае, если по итогам отчетного периода исчисленный налог оказался меньше минимального или получен убыток.

Прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН, составила 2 574 тыс. руб., сумма доходов – 18 319 тыс. руб.

Таким образом, сумма налога УСН за 2025 год рассчитана как 1% от суммы доходов и составила 183 тыс. руб. Дополнительно к этому, Организация представила корректировочную налоговую декларацию за 2024 год, в связи с чем сумма налога УСН была скорректирована в меньшую сторону на 65 тыс. руб.

Таким образом, сумма налога при упрощенной системе налогообложения составила 118 тыс. руб.

5. Иная информация

5.1. Состояние чистых активов

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	100	100	100
Чистые активы, тыс. руб.	4 452	6 598	2 707
Соотношение	45	66	27

Чистые активы Организации на 31.12.2025 в 45 раз превышают уставный капитал.

5.2. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде

В 2025 году было произведено распределение прибыли за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 в сумме 3 241 тыс. руб.

5.3. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.