

## Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «АЖУР» за 2025 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АЖУР» зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Тверской области 28.03.2014 г.

ОГРН 6952040921

ИНН 6952040921

КПП 695001001

Юридический адрес: 170100, Тверская область, г.о. Город Тверь, г Тверь, ул Лидии Базановой, дом 20, помещение 44.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью. 100% принадлежит единственному учредителю Галкиной Ольге Игоревне.

2. Основной вид деятельности: Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию (ОКВЭД 69.20).

3. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 17 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

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

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

#### **Основание составления бухгалтерской отчетности:**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### 2. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов

#### **Основные положения учетной политики:**

##### **- Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 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 учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

**-Финансовый результат от текущей деятельности определяется:**

от реализации оказанных, услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

**- Отчетность**

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

**- Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

**3. Основные показатели деятельности организаций**

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

**4. Раскрытие существенных показателей**

1. Финансовые вложения												
1.1. Наличие и движение финансовых вложений												
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости / резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	165	0	0	(15)	0	0	0	0	0	150	0
	За 2024 г.	225	0	0	(60)	0	0	0	0	0	165	0
в том числе:												
Предоставленные займы	За 2025 г.	165	0	0	(15)	0	0	0	0	0	150	0
	За 2024 г.	225	0	0	(60)	0	0	0	0	0	165	0

  

2. Запасы												
2.1. Наличие и движение запасов												
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения в видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	0	0	1398	(1200)	0	0	0	X	X	198	0
	За 2024 г.	532	0	897	(1429)	0	0	0	X	X	0	0
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	0	0	1398	(1200)	0	0	0	0	0	198	0
	За 2024 г.	532	0	897	(1429)	0	0	0	0	0	0	0

3. Дебиторская задолженность											
3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
				поступило		списано					переклассифицировано
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1462	0	1476	0	(1059)	0	0	0	1879	0
	За 2024 г.	862	0	1620	0	(1020)	0	0	0	1462	0
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	233	0	687	0	(406)	0	0	0	514	0
	За 2024 г.	294	0	459	0	(520)	0	0	0	233	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1114	0	677	0	(581)	0	0	0	1210	0
	За 2024 г.	435	0	1055	0	(376)	0	0	0	1114	0
Расчеты по процентам начисленным	За 2025 г.	17	0	3	0	0	0	0	0	20	0
	За 2024 г.	6	0	11	0	0	0	0	0	17	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	121	0	0	0	(121)	0	0	0	0	0
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	0	0	0	(2)	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	4	0	0	0	(2)	0	0	0	2	0
Расчеты по НДС	За 2025 г.	27	0	107	0	0	0	0	0	134	0
	За 2024 г.	1	0	27	0	0	0	0	0	27	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	1	0	0	0	(1)	0	0	0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	69	0	1	0	(69)	0	0	0	1	0
	За 2024 г.	0	0	69	0	0	0	0	0	69	0

4. Обязательства										
4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)										
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода		
			поступило		списано		переклассифицировано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы				
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	649	1103	0	(758)	0	994			
	За 2024 г.	525	748	0	(625)	0	649			
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	63	493	0	(282)	0	274			
	За 2024 г.	42	252	0	(231)	0	63			
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	305	635	0	(406)	0	534			
	За 2024 г.	279	360	0	(334)	0	305			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	89	(74)	0	(15)	0	0			
	За 2024 г.	0	15	0	74	0	89			
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	97	0	0	(54)	0	43			
	За 2024 г.	69	28	0	0	0	97			
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	94	37	0	0	0	131			
	За 2024 г.	0	94	0	0	0	94			
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0			
	За 2024 г.	5	0	0	(5)	0	0			
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	11	0	(1)	0	11			
	За 2024 г.	130	0	0	(129)	0	1			

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности на отчетную дату нет.

5. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5546	5171
Затраты на оплату труда	5223	3798
Отчисления на социальные нужды	1524	979
Амортизация	103	0
Прочие затраты	114	207
Итого по элементам	12510	10155
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	12510	10155

### 5. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «АЖУР» отсутствуют.

Директор ООО «АЖУР»

Галкина О.И.