

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Хедлайнер» (ООО «Хедлайнер»)

ИНН 9725086442, КПП 775101001, ОГРН 1227700350327

**Адрес: 117342, Город Москва, Ясенево вн.тер.г. Муниципальный Округ, пр-кт Севастопольский,
д. 95Б**

1. Общая информация об организации

ООО «Хедлайнер» 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» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление бухгалтерской (финансовой) отчетности по сокращенному перечню показателей.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.02 — Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель составляет 5 и более процентов от соответствующей группы показателей (статей) бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства, нематериальные и иные внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года материальные внеоборотные активы (основные средства), а также нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы на балансе Общества отсутствуют. Все используемые в деятельности активы (оргтехника, программное обеспечение) учитываются в составе запасов либо списываются на расходы по мере приобретения в силу критерия существенности.

5. Аренда

Обществом заключен договор аренды нежилого помещения, расположенного по адресу: 117342, Город Москва, Ясенево вн.тер.г. Муниципальный Округ, пр-кт Севастопольский, д. 95Б. Помещение используется для размещения персонала и ведения уставной деятельности.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество, как субъект малого предпринимательства, применяет упрощенный порядок учета аренды (подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018). Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Арендные платежи признаются расходом периода равномерно в течение срока аренды.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду. Существенных условий договора, влекущих необходимость иного порядка учета, не имеется.

6. Запасы

По состоянию на отчетные даты запасы на балансе Общества отсутствуют. Расходы на материалы, канцелярские товары, хозяйственные принадлежности и иные аналогичные активы признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в момент их приобретения ввиду несущественности остатков.

7. Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе составляет 2 050 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. — 2 172 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. — 3 465 тыс. руб.). Снижение остатка денежных средств в 2025 году связано с превышением расходов над доходами в отчетном периоде.

8. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражается краткосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

По состоянию на 31 декабря 2025 года величина краткосрочной дебиторской задолженности составляет 1 262 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. — 3 284 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. — 2 057 тыс. руб.). Снижение дебиторской задолженности в 2025 году обусловлено уменьшением объема оказанных услуг в сравнении с 2024 годом.

Финансовые вложения (выданные займы, приобретенные ценные бумаги, депозиты) у Общества отсутствуют.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Беднев Даниил Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

По состоянию на 31 декабря 2025 года величина нераспределенной прибыли составляет 2 421 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. — 5 084 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. — 3 341 тыс. руб.). Уменьшение нераспределенной прибыли в 2025 году связано с получением чистого убытка по итогам отчетного года.

10. Заемные средства и кредиторская задолженность

Краткосрочные заемные средства (строка 1510 баланса) представлены непогашенной частью кредита (займа), полученного в предыдущие периоды. По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов сумма задолженности составляет 65 тыс. руб. Кредит не является просроченным, проценты по нему отсутствуют либо уже уплачены (проценты к уплате в отчете о финансовых результатах за 2025 и 2024 годы не отражаются).

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 баланса) по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 826 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. — 307 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. — 2 115 тыс. руб.) и представлена задолженностью перед поставщиками и подрядчиками, а также по налогам и сборам (включая УСН).

Долгосрочные заемные средства и другие долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют.

11. Информация о доходах и расходах (по данным отчета о финансовых результатах)

Выручка Общества за 2025 год составила 20 702 тыс. руб., что на 11 894 тыс. руб. (или 36,5%) меньше, чем за 2024 год (32 596 тыс. руб.). Снижение выручки обусловлено сокращением объема заказов в сфере консультационных и работ в области компьютерных технологий.

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж) за 2025 год составили 23 113 тыс. руб. против 30 526 тыс. руб. за 2024 год. Снижение расходов пропорционально снижению выручки.

Прочие расходы в 2025 году составили 23 тыс. руб. (в 2024 году — 13 тыс. руб.), что связано с расходами на банковское обслуживание и иные несущественные операции.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы». Расходы по налогу при УСН отражены по строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» и составили 229 тыс. руб. в 2025 году и 314 тыс. руб. в 2024 году.

По итогам 2025 года Обществом получен чистый убыток в размере 2 663 тыс. руб. (в 2024 году — чистая прибыль 1 743 тыс. руб.). Основная причина убытка — превышение расходов над выручкой в отчетном периоде.

12. Информация, не подлежащая раскрытию в силу отсутствия объектов

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- долгосрочные обязательства (заемные средства и прочие);
- проценты к уплате;
- прочие доходы;
- оценочные обязательства;
- финансовые вложения (долгосрочные и краткосрочные).

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Беднев Даниил Сергеевич.

Главный бухгалтер — Беднев Даниил Сергеевич.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «Хедлайнер» _____ Д.С. Беднев

Главный бухгалтер ООО «Хедлайнер» _____ Д.С. Беднев