

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО "ПЕРСОНАЛ-Н"

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности: Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, ОКВЭД 74.90

2. Учетная политика

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 25.12.2024 № 3. Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Организация ведет бухгалтерский учет в соответствии с требованиями двойной записи с применением рабочего плана счетов

Организация использует унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы первичных документов, утвержденные приказом руководителя в качестве приложения к учетной политике.

Для оформления отгрузки товаров организация может применять универсальный передаточный документ и универсальный корректировочный документ, составленные по правилам, приведенным в Письмах ФНС от 21.10.2013 N ММВ-20-3/96@ и от 17.10.2014 N ММВ-20-15/86@. Как микропредприятие, организация не применяет: ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"; ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Затраты на НМА и лицензионное ПО, не являющиеся НМА, учитываются в расходах в полной сумме по мере их осуществления. Проценты по любым займам и кредитам учитываются в прочих расходах. Арендная плата учитывается в прочих расходах ежемесячно. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Основные средства приписываются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж. Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обеспечения. Затраты на ремонт, проводимый реже, чем раз в 12 месяцев, учитываются как отдельное ОС, если составлено более 15% первоначальной стоимости ремонтируемого объекта. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обеспечения. Запасы списываются по средней себестоимости. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023. Организация на упрощенной системе налогообложения. Объект налогообложения "доходы". Для целей налогообложения организация применяет кассовый метод начисления. Организация применяет ставку НДС 5%.

3. Финансовые вложения

3.1. 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/резерв на обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
Паи	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Акции	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долговые ценные бумаги	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10 000 12 000	- -	48 113 86 484	(58 113) (88 484)	- -	- -	- -	- -	10 000 -	- -
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 913 484	(1 913) (484)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	- 10 000	- -	46 200 86 000	(56 200) (88 000)	- -	- -	- -	- -	10 000 -	- -
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	10 000 12 000	- -	48 113 86 484	(58 113) (88 484)	- -	- -	- -	- -	10 000 -	- -

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

5. Обязательства

5.1. 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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	38 821 58 225	48 36 682	- -	(37 719) (56 086)	- -	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	35 885 50 714	- 35 885	- -	(35 885) (50 714)	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	145 484	- 145	- -	(145) (484)	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	

Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 500	-	-	(4 500)	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	88	-	-	(88)	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 722	-	-	(1 671)	-	-	1 051	-
	За 2024 г.	2 098	653	-	(29)	-	-	2 722	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	48	-	-	-	-	48	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	15	-	-	(3)	-	-	12	-
	За 2024 г.	84	-	-	(69)	-	-	15	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	54	-	-	(15)	-	-	39	-
	За 2024 г.	256	-	-	(202)	-	-	54	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	38 821	48	-	(37 719)	-	X	1 150	-
	За 2024 г.	58 225	36 682	-	(56 086)	-	X	38 821	-

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

5.3.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря <u>20 25</u> г. ⁵	На 31 декабря <u>20 24</u> г. ⁶	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ⁷
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
банковская гарантия	-	-	-
залог в силу закона	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
залог в силу закона	-	-	-
залог по договору	-	-	-
поручительство	-	-	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	540	1 651
Отчисления на социальные нужды	143	452
Амортизации	-	-
Прочие затраты	49 232	89 439
Итого по элементам	49 915	91 542
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	49 915	91 542

8. Государственная помощь

8.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20 25 г. ²	За _____ 20 24 г. ³
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование текущих расходов	-	-

Генеральный директор _____
(наименование должности) (подпись) Тимербаев Р.Ю.
(расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 26 г.

- 1 Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- 2 Указывается отчетный период.
- 3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- 5 Указывается отчетная дата.
- 6 Указывается предыдущий год.
- 7 Указывается год, предшествующий предыдущему.