

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность головных офисов (код ОКВЭД 70.10)

Дополнительный вид деятельности организации в отчетном периоде:

Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (код ОКВЭД 70.22)

2. Учетная политика

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в 2025 году.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием рабочего плана счетов, являющегося приложением к учетной политике организации, с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- 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
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Раскрытие существующих показателей

3.1 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

по состоянию на 31.12.2025 г. состоят из:

- Финансовые вложения в уставные капиталы других ООО - 140099 тыс.руб.
- Вложения в долговые ценные бумаги – 138832 тыс.руб.
- Предоставленные займы – 31254 тыс.руб.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

по состоянию на 31.12.2025 г. составляют – 519 тыс.руб. остатки на расчетных счетах

3.3. Финансовые и другие оборотные активы

по состоянию на 31.12.2025 г. состоят из:

- Прочая Дебиторская задолженность – 174901 тыс.руб.
- Расходы будущих периодов – 14 тыс.руб.

3.4. Капитал и резервы

по состоянию на 31.12.2025 г. состоит из:

- Уставный капитал – 100 тыс.руб.
- Нераспределенная прибыль – 1604 тыс.руб.

3.5. Краткосрочные заемные средства

по состоянию на 31.12.2025 г. состоят из:

- Краткосрочные займы полученные – 27214 тыс.руб.
- Краткосрочный кредит от АО "ТБанк" г. Москва - 980 тыс.руб.

3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность

по состоянию на 31.12.2025 г. состоит из:

- Кредиторская задолженность перед Покупателем – 850 тыс.руб.
- Кредиторская задолженность по налогам и сборам – 1064 тыс.руб.
- Кредиторская задолженность перед подотчетным лицом – 74 тыс.руб.
- Прочая кредиторская задолженность – 453733 тыс.руб.

3.7. Финансовые результаты деятельности за 2025 год

Выручка по основному виду деятельности составила - 10000 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности составили:

Затраты на оплату труда	8159 тыс.руб.
Отчисления на социальные нужды	1321 тыс.руб.
Командировочные расходы	1281 тыс.руб.
Прочие затраты	369 тыс.руб.
Итого:	11130 тыс.руб.

Прочие доходы – Проценты полученные по депозитам – 1758 тыс.руб.

Прочие расходы:

- Расходы на услуги банков по обслуживанию расчетных счетов – 80 тыс.руб.
- Списание НДС, не подтвержденного счет-фактурами – 95 тыс.руб.

4. Существенные ошибки прошлых лет, исправленные в текущем периоде

Нет

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор _____ Бурьянов Виталий Валерьевич

30 марта 2026 г.