

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:  
Деятельность по проведению финансового аудита (код ОКВЭД 69.20.1)

## 2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

### 2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

### 2.2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

## АКТИВЫ

### НМА и ОС

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

### Дебиторская задолженность

Сумма ДЗ преимущественно состоит из расчетов с заказчиками (29,728 млн. руб.)

Расчеты с прочими дебиторами 12,550 млн. руб. – размещение средств на площадках для участия в конкурсах, обеспечения конкурсных заявок и обеспечения исполнения контрактов.

### Финансовые вложения

Компания регулярно размещает в краткосрочные депозиты остатки ДС на счетах)

## ПАССИВЫ

### Кредиторская задолженность:

КЗ преимущественно составляют расчеты с поставщиками (подрядчиками) 15,987 млн. руб., которые предоставляют товары и услуги для обеспечения деятельности компании.

Остальная КЗ – это расчеты с персоналом по оплате труда за предыдущий месяц, налоги и сборы, а также авансы покупателей.

## **Отчет о финансовых результатах за 2025 г.**

### **Выручка**

За 2025 год выручка компании составила 279,2 млн. руб., разница с доходами по УСН 296,8 объясняется наличием ДЗ по расчетам с заказчиками с 2024 года.

По сравнению с выручкой 2024 года 262,1 млн. руб. наблюдается положительная динамика.

Большая часть оплаты труда персонала, задействованного в непосредственном выполнении проектов, входит в состав прямых и составляет 90 процентов себестоимости по строке 2120. Состав прочих доходов – проценты полученные от размещения депозитов, реализация прочего имущества и Страховка авто (возмещение)

Состав прочих расходов - расходы комиссии банков, пени и неустойки по договорам, пени по налогам, членские взносы за сотрудников.

Налог по УСН - 7 % от разницы между доходами и расходами и составил 4,758 млн. руб.

Чистая прибыль в 2025 г. составила 4,7 млн. руб.