

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г.
и Отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Основные виды экономической деятельности

Организация зарегистрирована 12.08.2024 г. (ОГРН 1046604407200).

Предприятие ведет следующие виды экономической деятельности в соответствии с ОКВЭД:

- Деятельность по проведению финансового аудита – ОКВЭД 69.20.1;
- Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета – 69.20.2;
- Деятельность в области права – 69.10.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета

РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

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 обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

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 обесценения.

2.4 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Информация о наличии и движении НМА

См. пояснения к Бухгалтерскому балансу (Приложение № 8)

4. Информация о наличии и движении основных средств

См. пояснения к Бухгалтерскому балансу (Приложение № 8)

5. Информация о запасах

Запасы на балансе предприятия (материалы, ГП, НЗП) отсутствуют.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1 Дебиторская задолженность: 1293 тыс. руб., в т.ч.:

задолженность покупателей 154 тыс. руб.;

авансы поставщикам 2 тыс. руб.;

переплата по налогам и сборам 38 тыс. руб.

прочие дебиторы / кредиторы 1099 тыс. руб.

6.2. Кредиторская задолженность: 275 тыс. руб., в т.ч.:

задолженность перед поставщиками 4 тыс. руб.;

авансы полученные от покупателей 193 тыс. руб.;

задолженность перед бюджетом 61 тыс. руб.

задолженность перед подотчетными лицами 2 тыс. руб.

задолженность перед прочими дебиторами / кредиторами 15 тыс. руб.

7. Иная существенная информация

Отсутствует

Генеральный директор _____ ЭЦП _____ О.В. Ларина

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	252	(234)	-	(-)	-	(14)	-	-	-	-	-	252	(249)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	232	(213)	20	(-)	-	(21)	-	-	-	-	-	252	(234)

в том числе:														
Товарный знак	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	252	(234)	-	(-)	-	(14)	-	-	-	-	-	252	(249)
(группа)	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	232	(213)	20	(-)	-	(21)	-	-	-	-	-	252	(234)
из них	за _____													
исключи- тельные	20 _____ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	()
права ⁴	за _____													
	20 _____ г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	()

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	4	18	19
в том числе: Товарный знак (группа)	4	18	19
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	102	(102)	141	(-)	-	(43)	-	-	-	-	-	243	(145)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	102	(102)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	102	(102)
в том числе: Производств. и хоз.инвентарь (группа)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	102	(102)	141	(-)	-	(43)	-	-	-	-	-	243	(145)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	102	(102)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	102	(102)
Инвестиционная недвижимость - всего	за <u>год</u> 20 <u> </u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за <u>год</u> 20 <u> </u> г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: (группа)	за <u>год</u> 20 <u> </u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за <u>год</u> 20 <u> </u> г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	98	0	0
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь <i>(группа, объект)</i>	98	0	0
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа, объект)</i>	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>(группа, объект)</i>	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа, объект)</i>	-	-	-