

Общество с ограниченной ответственностью "Сарасвати"

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

Общество с ограниченной ответственностью "Сарасвати" (далее «Общество») образовано в 2005 году и занимается деятельностью по оказанию услуг в области бухгалтерского учета. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила - 14 человек (31 декабря 2024 года –14 человек).

<i>№ п/п</i>	<i>Вид сведений</i>	<i>Сведения о предприятии</i>
1.	Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "Сарасвати"
2.	Краткое наименование организации	ООО "Сарасвати"
3.	Сведения о регистрации юридического лица	ОГРН 1057000128569 от 01.04.2005
4.	Сведения о постановке на учет в налоговом органе	ИНН 7017114785 КПП 701701001
5.	Юридический адрес организации	634021, Томская обл, Томск г, ул. Алтайская, дом № 161А
6.	Фактический адрес организации	634021, Томская обл, Томск г, ул. Алтайская, дом № 161А
7.	Состав учредителей. Данные об изменении состава учредителей	100 % - Чириков Сергей Владимирович В 2025 году изменения состава учредителей не происходило.
8.	Размер уставного капитала. Данные об изменении размера уставного капитала	Уставный капитал – 10 000 рублей.
9.	Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
10.	Форма собственности	Частная
11.	Органы управления. Структура и состав	Единоличный орган управления – директор в лице Москвичевой Анны Владимировны
12.	Дочерние и зависимые организации на конец отчетного периода	Нет
13.	Филиалы и обособленные структурные подразделения на конец отчетного периода	Нет
14.	Расчетные счета	Р/с 40702810864000014036 ТОМСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8616 ПАО СБЕРБАНК БИК 046902606, К/с 30101810800000000606
15.	Основные направления деятельности	ОКВЭД 69.20.2 - Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета
16.	Лицензии на осуществление отдельных видов деятельности	Нет

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, исходя из допущения непрерывности деятельности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности представлена в таблицах 7.1, 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.(тыс.руб.).

2. Основные средства

В составе основных средств отражены активы со стоимостью более 100 000 рублей.

В составе МПЗ учитываются объекты стоимостью до 100 000 рублей.

3. Финансовые вложения

Объекты финансовых вложений учитываются по фактической цене приобретения.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты учитываются на счетах 51, 55.

Депозитные вклады до востребования приравниваются к денежным эквивалентам и не относятся к финансовым вложениям.

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены по фактической себестоимости, сформированной в соответствии с положениями ФСБУ 5/2019 "Запасы" .

При списании материальных запасов при их передаче в производство применяется способ ФИФО. Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.(тыс.руб.).

6. Незавершенное производство

Учет незавершенного производства учитывается по фактически произведенным затратам.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по лицензионным договорам на патенты и на приобретение неисключительных прав на программные продукты) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы со сроком списания, не превышающим 12 месяцев, показаны в балансе по строке «запасы».

8. Учет доходов

Доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы определяются по методу начисления .

9. Учет расходов

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в аналитике по подразделениям и статьям затрат.

Коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» в аналитике по установленным статьям затрат.

Управленческие и коммерческие расходы в полном объеме признаются расходами текущего периода.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

Показатели / тыс.руб.	2024 год	2025 год	Отношение, %
Выручка	19 858	24 140	121,6
Себестоимость	14 883	18 627	125,2
Коммерческие и управленческие расходы	4 208	4 668	110,9
Прибыль до налогообложения	341	385	112,9
Начисленная заработная плата	16 369	16 061	98,1
Среднесписочная численность на 31.12	14	14	100,0

10. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов представлена ниже:

(тыс. руб.)

Статьи прочих доходов	2025	2024
% к получению (за кредит, банк.счет, займ и др)	3	1
Прочие доходы	17	
Итого прочих доходов	20	1

(тыс. руб.)

Статьи прочих расходов	2025	2024
Расходы на услуги банка	30	36
Прочие внереализационные доходы (расходы)		3
Использование прибыли	450	388
Итого прочих расходов	480	427

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия как минимум еще 12 месяцев.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;

12. Дата утверждения бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год утверждена решением единственного участника 31.03.2026 г.

Руководитель _____ Москвичева А.В.

31 марта 2026г.



6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 900 -	- -	16 778 16 816	(18 670) (14 916)	- -	- -	X X	X -	- 1 900	- 8
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	43 33	(43) (33)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	1 900 -	- -	16 727 16 783	(18 627) (14 883)	- -	- -	- -	- -	1 900 -	- 8
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	8 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	
в том числе:	
Готовая продукция	
Товары	
Иные виды запасов	
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора		резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления					резерв по условиям договора	по условиям договора					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 074 3 018	- -	1 470 20	(20) (964)	- -	- -	- -	- -	3 524 2 074	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 2	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	2 2	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 052 3 016	- -	1 420 50	(964) -	- -	- -	- -	- -	3 472 2 052	- -	- -	- -	- -	3 472 2 052	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- 20	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	20 1 470	(20) (964)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	20 3 524
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	2 074 3 018	- -	1 470 20	(20) (964)	- -	- -	- -	- -	3 524 2 074	- -	- -	X X	- -	3 524 2 074	- -

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя			
Всего			
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Расчеты с покупателями и заказчиками			

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы списано	
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	1 898	471	(1 078)	(48)	1 291	-
всего	За 2024 г.	1 090	856	(48)	(48)	1 898	-
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 385	-	(1054)	-	331	-
	За 2024 г.	619	766	-	-	1 385	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	2	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	24	-	(24)	-	-	-
	За 2024 г.	24	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	203	11	-	-	214	-
	За 2024 г.	204	-	(1)	-	203	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	23	418	-	-	441	-
	За 2024 г.	47	23	(47)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	261	42	-	-	303	-
	За 2024 г.	196	65	-	-	261	-
Итого	За 2025 г.	1 898	471	(1 078)	(48)	1 291	X
	За 2024 г.	1 090	856	(48)	(48)	1 898	X

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.
Всего	
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	
Оценочные обязательства - всего	