

## Пояснения

### к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Т-консалтинг» (ООО «Т-консалтинг»)

#### 1. Общая информация об организации

ООО «Т-консалтинг» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ИНН 7805483956, КПП 780601001, ОГРН 1097847027343

Адрес юридического лица: 195253, г. Санкт-Петербург, шоссе Революции, дом. 58А, лит. А, помещ. 13Н, каб. 7.

Дата государственной регистрации: 02.02.2009 г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности.

Основание составления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчётности прошлых отчётных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчётных периодов в отчётном году не выявлялись.

#### 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

69.20 – Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию.

#### 3. Учетная политика

В бухгалтерском учёте применяются унифицированные формы первичных и сводных документов.

Документы могут составляться в бумажном и электронном виде.

Обмен электронными документами с контрагентами производится через третью организацию - оператора электронного документооборота. Применяются утверждённые ФНС России форматы документов.

Первичные учётные документы визируются квалифицированной электронной подписью. Она равнозначна собственноручной подписи в бумажном документе, если:

- сертификат подписи действует на момент подписания документа;
- подпись используется в соответствии со сведениями, указанными в её сертификате.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если её показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **4. Основные средства**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Организация руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учёту.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

#### **5. Аренда**

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства и правом применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, Общество применяет упрощенный порядок учёта в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

#### **6. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

#### **7. Капитал и расчёты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является:

Клюева Наталья Васильевна доля участия — 100 процентов.

По итогам получения прибыли за 2024 год и за 9 месяцев 2025 года Обществом начислены и выплачены дивиденды.

#### **8. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Клюева Наталья Васильевна.

#### **9. Состав бухгалтерской отчетности**

В состав годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 10. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.

### 10.1. Основные средства строка 1150

На 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. в бухгалтерском учёте Общества стоимость основных средств составила 105 тыс. рублей и 45 тыс. рублей соответственно.

Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2024 – 2 103 тыс. рублей, на 31.12.2025г. 2 103 тыс. рублей.

Основные средства в 2025году не приобретались.

Амортизация ОС на 01.01.2025г. – 1 998 тыс. рублей, на 31.12.2025г. 2 058 тыс. рублей

### 10.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы строка 1170

По статье нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы строка 1170 на 31.12.2025 учтены суммы расходов будущих периодов:

тыс.руб.

Финансовые вложения долгосрочные	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Расходы будущих периодов	816	610	405
<b>Всего</b>	<b>816</b>	<b>610</b>	<b>405</b>

### 10.3. Запасы строка 1210

По статье запасы строка 1210 «Запасы» баланса на 31.12.2024, 31.12.2025 год учтены остатки товарно-материальных ценностей.

В 2025г. было приобретено материалов на сумму 1 155 тыс. рублей, в том числе малоценного оборудования на сумму 469 тыс. рублей. Списано материалов в производство на сумму 1 157 тыс. рублей.

### 10.4. Денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250

По статье денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки на расчётном счёте компании:

тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Денежные средства на расчетном счете	232	211	255
<b>Всего</b>	<b>232</b>	<b>211</b>	<b>255</b>

### 10.5. Финансовые и другие оборотные активы строка 1240

По статье финансовые и другие оборотные активы строка 1240 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки дебиторской задолженности:

тыс.руб.

Финансовые и другие оборотные активы	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Задолженность покупателей и заказчиков	98 089	102 588	124 467
Прочая	567	484	545
<b>Всего</b>	<b>98 656</b>	<b>103 072</b>	<b>125 012</b>

#### 10.6. Капитал строка 1300

По статье капитал строка 1300 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера уставного капитала, нераспределенной прибыли:

тыс.руб.

Капитал	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Уставной капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль	89 188	96 615	112 174
<b>Итого</b>	<b>89 198</b>	<b>96 625</b>	<b>112 184</b>

#### 10.7. Краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520

По статье краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера кредиторской задолженности:

тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками	2 205	1 249	4 189
Задолженность по заработной плате	4 365	2 056	3 099
Задолженность по налогам и сборам	4 017	2 075	4 042
Прочая	18	2 003	2 211
<b>Всего</b>	<b>10 605</b>	<b>7 383</b>	<b>13 541</b>

### 11. Раскрытие существенных показателей отчёта о финансовых результатах

#### 11.1. Выручка строка 2110

тыс.руб.

Выручка по видам деятельности	За 2025 год	За 2024 год
Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию	113 327	122 116

#### 11.2. Расходы по обычным видам деятельности строка 2120

тыс.руб.

Расходы по видам деятельности	За 2025 год	За 2024 год
Прямые расходы	71 932	88 350
Управленческие расходы	18 637	17 403
<b>Всего</b>	<b>90 569</b>	<b>105 753</b>

### 11.3. Прочие доходы строка 2340

По состоянию на 31.12.2024г. прочие доходы составили 9 тыс. рублей. В 2025г. прочие доходы составили 8 тыс. рублей, в т.ч. проценты к получению по депозиту 6 тыс. рублей.

### 11.4. Прочие расходы строка 2350

тыс.руб.

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Отчисления в оценочный резерв	-	1 702
Списание задолженности	-	1 132
Прочие внереализационные расходы	264	364
<b>Всего</b>	<b>264</b>	<b>3 198</b>

11.5. Налог на прибыль (УСН) строка 2410 составил на 31.12.2025 – 944 тыс.руб.

Налог на прибыль (УСН) строка 2410 составил на 31.12.2024 – 1 148 тыс.руб.

11.6. Чистая прибыль строка 2400 составила на 31.12.2025 – 21 558 тыс.руб:

Чистая прибыль строка 2400 составила на 31.12.2024 – 12 026 тыс.руб.

## 12. Управление финансовыми рисками

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили внешнеэкономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

## 13. События после отчетной даты

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности по итогам работы за 2025 год прибыль не распределялась.

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Организации за 2025 год, отсутствуют.

#### **14. Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская отчетность Организации составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Организация не имеет планов по прекращению деятельности и руководству Организации неизвестно о каких-либо событиях и условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и за пределами этого периода.

Генеральный директор ООО «Т-консалтинг» \_\_\_\_\_ Ключева Н.В.

«30» марта 2026 года.