

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Аудит-Сервис» за 2025 год

## 1. Общие сведения и основы подготовки отчетности

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Аудит-Сервис» (ИНН 0268020201) за 2025 год. Отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения учета.

### Реквизиты организации:

- **Адрес (юридический и фактический):** 453103, РБ, г. Стерлитамак, ул. Фурманова, зд. 18В, пом. 1.
- **Вид деятельности:** Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета (ОКВЭД 69.20.2).
- **Среднесписочная численность:** 8 человек.

## 2. Структура управления и капитал

- **Уставный капитал:** Составляет 10 тыс.руб. Оплачен полностью. Единственный участник (100%) — Афанасьева Анастасия Викторовна.
- **Органы управления:** Директор Афанасьева А.В. (Решение № 2 от 10.11.2025, срок полномочий с 21.11.2025 на 1 год).
- **Ответственность:** За организацию учета отвечает Директор, ведение учета возложено на Главного бухгалтера. Учет автоматизирован в «1С:Предприятие 8.3».

## 3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из принципов имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Существенных отступлений от правил бухгалтерского учета, установленных нормативными актами РФ, в отчетном периоде не было. Существенной признается сумма, отношение которой к соответствующему показателю отчетности составляет не менее 5%.

ООО «Аудит-Сервис» является субъектом малого предпринимательства, использует упрощенные формы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме.

#### 4. Показатели деятельности за 2025 год

Деятельность Общества в отчетном периоде была сосредоточена на оказании услуг в области бухгалтерского учета.

| Показатель                                       | Сумма, тыс. руб. |
|--------------------------------------------------|------------------|
| <b>Выручка от основной деятельности</b>          | <b>13 813</b>    |
| Прочие доходы                                    | 14               |
| <b>Расходы по основной деятельности, в т.ч.:</b> | <b>13 152</b>    |
| — ФОТ и страховые взносы                         | 12 559           |
| — Консультационные и юридические услуги          | 472              |
| — ИТ-обслуживание и ПО                           | 96               |
| — Прочие (аренда, связь, материалы)              | 25               |
| Прочие расходы (услуги банков и др.)             | 102              |

#### 5. Расшифровка активов (на 31.12.2025)

- **Материальные внеоборотные активы (строка 1150):** Объекты НМА (ФСБУ 14/2022) и основные средства (ФСБУ 6/2020) на балансе отсутствуют (строки 1110 и 1150 имеют нулевое значение). Малоценное имущество со сроком службы более 12 месяцев списывается в расходы в момент приобретения.
- **Денежные средства (строка 1250):** По состоянию на 31.12.2025 г. остаток денежных средств на расчетных счетах в банках составил **2 121 тыс. руб.**
- **Дебиторская задолженность (строка 1240):** Составляет **2 тыс. руб.** и является текущей задолженностью (расчеты с бюджетом по налогам). Просроченная и безнадежная задолженность отсутствует.
- **Прочие внеоборотные и оборотные активы (РБП) (строка 1170, 1240) :** **61 тыс. руб.** представлена расходами будущих периодов (РБП), связанными с оплатой программного обеспечения и сервисов со сроком использования до 12 мес. - 50 тыс.руб. и более 12 мес. - 11 тыс.руб.

#### 6. Капитал и обязательства (на 31.12.2025)



- **Капитал:** Уставный капитал составляет **10 тыс. руб.** По результатам деятельности за 2025 год и прошлые периоды организацией накоплен непокрытый убыток в размере **990 тыс. руб.**
- **Заемные средства (стр. 1510):** В составе краткосрочных обязательств отражены привлеченные займы на сумму **1 500 тыс. руб.** Заем получен от единственного учредителя Афанасьевой А.В. на возвратной основе для финансирования оборотного капитала.
- **Кредиторская задолженность (строка 1520):** Общая сумма задолженности перед контрагентами и персоналом — **1 665 тыс. руб.**

#### Структура кредиторской задолженности:

| Вид задолженности                             | Сумма, тыс. руб. |
|-----------------------------------------------|------------------|
| Оплата труда (задолженность перед персоналом) | 852              |
| Авансы полученные (от покупателей)            | 517              |
| Налоги и сборы (перед бюджетом)               | 296              |
| <b>Итого по строке 1520</b>                   | <b>1 665</b>     |

## 7. События после отчетной даты

События, способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания отчетности, отсутствуют.

## 8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения, что ООО «Аудит-Сервис» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты) и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения масштабов деятельности.

## 9. Иная существенная информация

Иная существенная информация, необходимая пользователям для оценки финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества на 01.01.2026 г., в пояснениях к отчетности не приводится ввиду её отсутствия.

Директор ООО «Аудит-Сервис»

«02» февраля 2026 г.

Афанасьева А.В.

