

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств

Настоящие пояснения прилагаются к упрощенной бухгалтерской отчётности Общества с ограниченной ответственностью «АБФ «Ренессанс» (далее –«Организация») за 2025 год, составленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402 ФЗ «О бухгалтерском учете».

В состав упрощенной бухгалтерской отчётности Организации за 2025 год входят:

- 1) Бухгалтерский баланс на 31.12.2025г.;
- 2) Отчёт о финансовых результатах за 2025 года;
- 3) Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств.

Отчет составлен в тысячах рублей.

1. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности было:

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

2. Основные положения учётной политики

Настоящая бухгалтерская отчётность Организации подготовлена на основе учётной политики, утвержденной 28.12.2024 г.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (с изменениями и дополнениями) «О бухгалтерском учете», положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами бухгалтерского учета, другими нормативно-правовыми актами.

Нематериальные активы:

Актив признается нематериальным активом (НМА), если удовлетворяет критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 и имеет первоначальную стоимость свыше 100 тыс. рублей. Осуществляется равномерное начисление амортизации (линейный способ) в течение всего срока использования НМА. Переоценка НМА не производится.

Основные средства:

Актив принимается в качестве основного средства (ОС), если удовлетворяет критериям п. 4 ФСБУ 6/2020, имеющий первоначальную стоимость свыше 100 тыс. рублей. Осуществляется равномерное начисление амортизации (линейный способ) в течение всего срока использования ОС. Погашение стоимости основных средств производится посредством начисления. Переоценка основных средств не производится.

Запасы:

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Списание запасов производится по средней стоимости. Расходы на приобретение запасов для управленческой деятельности относятся на расходы Организации в сумме понесенных затрат на их приобретение.

Учет доходов и расходов:

Услуг, учитываются по счету Основное производство. Общехозяйственные расходы учитываются обособлено и учитываются в дальнейшем по системе директ-костинг. Прямые расходы, понесенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим, периодам формируют статью незавершенное производство. В сумме фактически произведенных расходов.

Организация применяет упрощенные методы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Организация не создает оценочные обязательства, обязательства по аренде и не принимает право пользования активом к учету.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Запасы

		Остаток на начало	Поступило	Выбыло	Остаток на конец
Запасы – всего	За 2025 г.	296	738	(296)	738
	За 2024 г.	284	296	(284)	296
в том числе: Незавершенное производство	За 2025 г.	296	738	(296)	738
	За 2024 г.	284	296	(284)	296

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024
Расчетный счет	760	84
Депозитный счет	-	950
ИТОГО	760	1 034

Организация относит к денежным эквивалентам краткосрочные депозиты со сроком размещения до 3-х месяцев.

3.2.1 Информация о движении денежных средств

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления – всего	14 271	13 338
в том числе:		
Выручка	13745	13 046
Проценты от размещения на депозит	527	292
Платежи – всего	(14 545)	(12 721)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(460)	(546)
в связи с оплатой труда работников	(13619)	(11 740)
налог при упрощенной системе налогообложения	(403)	(376)
прочие платежи – всего	(63)	(59)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(274)	617

Сальдо денежных потоков за период	(274)	617
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	1 034	417
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	760	1 034

3.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по своей структуре представляет собой:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Задолженность покупателей	81	-
Авансы поставщикам	7	21
Расчеты по страховым взносам	2	7
Расчеты по страхованию	7	7
Расчеты по подотчетным лицам		2
Итого	97	37

Просроченной дебиторской задолженности нет.

3.4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность представляет собой:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Авансы покупателей	1 388	1 030
Расчеты по ЕНС	90	247
Прочие расчеты	5	8
Итого	1 483	1 285

Услуги по полученным авансам оказаны покупателям в 1 квартале года, следующим за отчетным периодом.

3.5. Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Объем услуг (без НДС и аналогичных обязательных платежей) - выручка	13467.0	12768.2
в том числе:		
обязательный аудит	10867.0	9406.5
инициативный аудит	490.0	610.0
сопутствующие аудиту услуги	150.0	609.0
прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги	1960.0	2142.7
из них организациям, в которых проведен аудит		27.0

Более 95% от расходов по обычным видам деятельности, отраженным по строке 2120 Отчета о финансовых результатах составляют расходы на оплату труда сотрудников организации и уплату страховых взносов.

4. Иная информация

Адрес организации: 123308, Москва г, пр-д 1-й Силикатный, д. 25, стр. 1

Органы управления:

Участники общества (являются сотрудниками организации):

Баханькова Екатерина Рудольфовна

Колчанова Екатерина Геннадьевна

Мешкова Екатерина Михайловна

Конечные бенефициары:

Колчанова Екатерина Геннадьевна

Мешкова Екатерина Михайловна

Генеральный директор: Мешкова Екатерина Михайловна

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

Выплаты основному управленческому персоналу (участники организации) в 2025 году составили 10 595 тыс. руб, включая страховые взносы.

"31" марта 2026 г.

Генеральный директор

Мешкова Е.М.