

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Эдвайс Аудит»
ИНН 2465189345, ОГРН 1182468064800

на 31 декабря 2025 г.

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Эдвайс Аудит».

1.2. Место нахождения: 660077, Красноярский край, г.о. город Красноярск, г Красноярск, ул Алексеева, д. 49, помещ. 235, ком. 14/01.

1.3. Основной вид деятельности (по ОКВЭД 2): 69.20.1 «Деятельность по проведению финансового аудита».

1.4. Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.5. Отчетность формируется в соответствии с **Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»** и **Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»** Применяется упрощенная система бухгалтерского учета.

1.6. Отчетность сформирована в полном объеме и включает:

- ✓ Бухгалтерский баланс (форма по КНД 0710096);
- ✓ Отчет о финансовых результатах (форма по КНД 0710096);
- ✓ Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (настоящий документ).

2. Учетная политика (ключевые элементы)

Элемент политики	Принятый способ/метод
Выручка	Признается в момент подписания акта об оказании услуг (метод начисления).
Оценка МПЗ (материалов)	По средней себестоимости.
Амортизация ОС	Линейный метод. Активы дешевле 100 000 руб. списываются единовременно.
Финансовые вложения	Отсутствуют
Резервы	Резервы (под снижение стоимости МПЗ, сомнительные долги) не создаются (используется право малых предприятий).
Расходы по займам	Признаются прочими расходами в периоде их производства.

3. Пояснения к существенным статьям баланса

Статья баланса	Сумма, тыс. руб.	Расшифровка и комментарии
Основные средства (стр. 1150)	7 518	Состав: Нежилое помещение (офис) Алексеева 49, оф. 14-01 Балансовая стоимость – 7 518 тыс. рублей Примечание: Поступлений и выбытий в отчетном году не было.
Запасы (стр. 1210)	0	-
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	1 500	Задолженность покупателей (сч. 62): 1 500 тыс. рублей
Денежные средства (стр. 1250)	3	Остаток на расчетном счете в ПАО «Сбербанк» Кассовой наличности нет.
Уставный капитал (стр. 1310)	50	Зарегистрирован и оплачен полностью.
Нераспределенная прибыль (стр. 1370)	5 412	Включает прибыль отчетного 2025 года в сумме 448 тыс. руб.
Долгосрочные обязательства (стр. 1410)	2 513	Задолженность перед ПАО Сбербанк и ООО «Эдвайс Финанс Консалтинг»
Кредиторская задолженность (стр. 1520)	1 067	Поставщики (сч. 60): 551 тыс. руб. (задолженность за оборудование). Покупатели (сч. 62): 491 тыс. руб. (аванс). Налоги/взносы (сч. 68,69): 25 тыс. руб. (срок оплаты в 2026 году)

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка включает выручку за услуги аудита и сопутствующие аудиту услуги
Проценты к получению и уплате по кредиту в ПАО Сбербанк
Прочие расходы включают в себя списанную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности в размере 185 тыс. рублей

Генеральный директор, Городнова О.В.
Главный бухгалтер Пекарская К.Е.

Дата: «31» декабря 2023 г.