

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г
и отчету о финансовых результатах за 2025г.
ООО «Консалт Холдинг»
ИНН /КПП 7731542682 /773101001

1. Общая информация

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Консалт Холдинг" за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Все суммы представлены в тыс. руб., отрицательные показатели приняты в круглые скобки.

Общество с ограниченной ответственностью "Консалт Холдинг" (сокращенное название ООО "Консалт Холдинг", далее - Общество) дата государственной регистрации 02.05.2006, ОГРН 1067746553918;

Юридический и фактический адрес Общества:

121354, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МОЖАЙСКИЙ, УЛ ДОРОГОБУЖСКАЯ, Д. 14, СТР. 40, ЭТАЖ 3 ПОМЕЩЕНИЕ 206А

Уставный капитал:

составляет 15,625 тыс. (пятнадцать тысяч шестьсот двадцать пять) рублей.

Участники Общества:

- СЕМЕНОВ ВИТАЛИЙ ВИКТОРОВИЧ (ИНН 235700223327)– 100%

Генеральный директор ООО «Консалт Холдинг»

РУКОДАНОВА МАРИЯ ВАСИЛЬЕВНА

Виды деятельности:

- Деятельность в области права и бухгалтерского учета (ОКВЭД 69)
- Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения (ОКВЭД 66.19)
- Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.31.1)
- Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.31.2)
- Предоставление консультационных услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.31.3)
- Предоставление консультационных услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.31.4)
- Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию (ОКВЭД 69.20) и прочая

ООО "Консалт Холдинг" обособленных подразделений и филиалов не имеет .

2. Существенные аспекты Учетной политики и представление информации в Бухгалтерском балансе

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2025 г.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы).

Ведение учета передано генеральному директору организации.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.0.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по состоянию на последний день отчетного периода, а также по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Начиная с отчетности за 2022 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Существенность показателей отчетности и ошибок:

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Изменения в учетной политике на 2025 год

Вступление в силу с 1 апреля 2025г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

Вступление в силу с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» не оказало существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

В связи с отнесением организации к малому предприятию не применяются следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

3. События после отчетной даты.

На дату составления пояснений в Обществе не привлекались новые заемные средства и не заключались договора поручительства; не осуществлялись и не планируется продажу активов, кроме продаж в ходе осуществления обычных видов деятельности; не осуществлялось увеличение капитала или выпуск долговых инструментов, не заключали и не планируется заключать соглашения о слиянии или ликвидации; не происходило конфискации государством или уничтожения каких-либо активов, например, в результате пожара или наводнения; не происходило каких-либо событий, связанных с условными обязательствами.

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

В отчетном 2025 году выручка составила 108 632 тыс. руб., в 2024 году выручка составила 111 455 тыс. руб. В 2025 году управленческие расходы составили (121 141) тыс. руб., в 2024 году их сумма составила (97 354)тыс. руб. Это коммунальные услуги, аренда, заработная плата + взносы, услуги связи. Прочие доходы в 2025 году составили 50 тыс. руб.(корректировка прошлых периодов).

Прочие расходы в 2025 году составили (1 117) тыс. руб. , в 2024 году этот показатель равнялся (280) тыс. руб. Основную часть прочих расходов составляет комиссия банка, списание старой задолженности. Налог УСН в 2025 году составил (1 246) тыс. руб., а в 2024 году (1 578) тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам 2025г составила (14 822) ты сруб., по итогам 2024года 3 511 тыс. руб.

Генеральный директор

Рукоданова М.В.