

Общество с ограниченной ответственностью "АудитЭксперт"
(ООО "АудитЭксперт")
ИНН:4027087180, КПП: 402901001, ОГРН: 1084027002564,
адрес: 248009, г. Калуга, ул.Молодежная, д. 44 пом 51

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 марта 2025

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с ФСБУ4/2023.

1. РАЗДЕЛ 1.

Сокращенное наименование: ООО «АудитЭксперт»
Адрес :г.Калуга, ул.Молодежная д.44 кв.51
ИНН/КПП 4027087180/402901001
ОКПО: 82863713
ОГРН: 1084027002564
Управление: единолично Генеральным директором
Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:
69.20.1
В отчетном периоде Общество осуществляло:
«Деятельность по проведению финансового аудита»

Раздел 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2 Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно

данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

2.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 «Переводы в пути».

Операции по краткосрочным кредитам и займам отражаются на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Лимит остатка денежных средств в кассе не устанавливается.

2.4 Налогообложение

ООО "АудитЭксперт" (далее - организация) применяет упрощенную систему налогообложения.

-Учет доходов и расходов для целей налогообложения ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие.

-Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы». (Основание: абз. 2 п. 1 ст. 346.14 НК РФ)

-Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 6%.

-Организация уменьшает сумму налога (авансовых платежей), исчисленную за налоговый (отчетный) период, на сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, при соблюдении всех следующих условий:

- взносы фактически уплачены в том же налоговом (отчетном) периоде, за который уменьшается сумма налога (авансовых платежей);

- они не превышают исчисленных сумм;

- начислены за период применения УСН.

Налог (авансовые платежи по налогу) не может быть уменьшен более чем на 50 процентов на перечисленные в настоящем пункте обязательные страховые взносы в сумме с пособиями по временной нетрудоспособности и платежами по договорам добровольного страхования работников на случай временной нетрудоспособности, указанными в пп. 2 и 3 п. 3.1 ст. 346.21 НК РФ.

РАЗДЕЛ 3

Объект ОС	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс руб)			На 31.12.2025г. (тыс.руб.)
		Поступило	Списано	Остаток	
Транспортные средства	5000	2100		7100	7100

РАЗДЕЛ 4 ЗАПАСЫ

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс руб)			На 31.12.2025г. (тыс.руб.)
		Поступило	Списано	Остаток	
Программа "Астрал-Отчетность" (маркетинговое название 1С-Отчетность)	5				5

РАЗДЕЛ 5

Расшифровка ДЗ и КЗ

-Отсутствует

РАЗДЕЛ 6

Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности

Выручка от аудиторской деятельности	8351
Проценты от депозитов	43
расходы	729
Налог на Доходы	415
Чистая прибыль	7250

РАЗДЕЛ 7

Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.03.2025 составил 25 000 (Двадцать пять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 25000 (Двадцать пять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.03.2024		На 31.03.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Лезина Светлана Александровна	15 000	60	15000	60
2.	Вершкова Алина Алексеевна	10 000	40	10 000	40
Итого:		25 000	100	25000	100

12.1 Информация о связанных сторонах

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Генеральный директор		Лезина Светлана Александровна
_____ (наименование должности)	_____ (подпись)	_____ (расшифровка подписи)
10 марта 2026 г.		