

Пояснение к бухгалтерской отчетности ООО «Консилиум» за 2025 год

«Общество с ограниченной ответственностью "Консилиум" (ООО "Консилиум") зарегистрировано в ЕГРЮЛ 02.09.2016, ГРН 1167746825510, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 02.09.2016 Основной вид деятельности – оказание дополнительных образовательных услуг (код ОКВЭД 88.99). Уставный капитал общества составляет 100 тыс. руб., состоит из 75%-ой доли участника – Гвирцмана М.В. и 25%-ой доли участника – Африна И.А. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует. С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы». Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются..

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008 г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

Оценка МПЗ производится по средней себестоимости. Лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС (основные средства), установлен в размере 100 тыс. руб. Амортизация ОС рассчитывается линейным способом. На 31.12.2025 на балансе организации нет МПЗ и ОС.

Уставный капитал Общества.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 100 000 (сто тысяч) руб., в том числе оплаченный - 100 000 (сто тысяч) руб.

СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА
1.1.

| N п/п | Полное наименование | На 31.12.2024 | | На 31.12.2025 | |
|--------|------------------------------|---------------|---------|---------------|---------|
| | | Сумма | Доля, % | Сумма | Доля, % |
| 1. | Гвирцман Михаил Владимирович | 75 000 | 75 | 75 000 | 75 |
| 2. | Африн Иван Анатольевич | 25 000 | 25 | 25 000 | 25 |
| Итого: | | 100 000 | 100 | 100 000 | 100 |

| Связанная сторона | Вид операции | Объем операции 2024г | Объем операции 2025 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| | | Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, - Гвирцман Михаил Владимирович | Дивиденды |
| Бенефициарный владелец, оказывающее значительное влияние на Общество, - Африн Иван Анатольевич | Дивиденды | 1450 | 1300 |

ПОКАЗАТЕЛИ БАЛАНСА
1.2.

| Наименование показателя | период | на начало года | Наличие и движение дебиторской задолженности | | на конец года |
|---------------------------------------------------------------------|--------|----------------|----------------------------------------------|--------------------|---------------|
| | | | Изменение за период | | |
| | | | поступило | списано на расходы | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность поставщиков товаров и услуг | 2024 | 1611 | 2680 | 28364 | 50 |
| | 2025 | 50 | 28625 | 26844 | 1831 |
| Переплата по единому налогу | 2024 | 67 | 3933 | 3933 | 67 |
| | 2025 | 67 | 4133 | 4133 | 67 |

Итого дебиторская задолженность

1.3.

| Денежные средства | | | | | |
|---------------------------------------------------|--------|----------------|---------------------|---------------|---------------|
| Наименование показателя | период | на начало года | Изменение за период | | на конец года |
| | | | поступило | израсходовано | |
| денежные средства на расчётном счету ПАО СБЕРБАНК | 2024 | 2672 | 16642 | 17288 | 2026 |
| | 2025 | 2026 | 16517 | 17210 | 1333 |

1.4.

| Наличие и движение кредиторская задолженности | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------|--------|----------------|---------------------|--------------------|---------------|
| Наименование показателя | период | на начало года | Изменение за период | | на конец года |
| | | | поступило | списано на расходы | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность поставщиков товаров и услуг | 2024 | 23 | 806 | 849 | 66 |
| | 2025 | 66 | 1008 | 998 | 56 |
| Недоплата по налогу на УСНО 6% | 2024 | 168 | 495 | 513 | 186 |
| | 2025 | 186 | 460 | 495 | 221 |

Итого кредиторская задолженность

277

1.5. Выручка общества за отчетный период составила 18 282 млн. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы отсутствуют. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 6246 тыс. руб. В отчетном году производилась выплата дивидендов участникам общества из прибыли, полученной по итогам 2024 года и девяти месяцев 2025 года, в сумме 5200 тыс. руб.

1.6.

| РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | | | |
|---------------------------------------|---------------------------------------------|------------|------------|
| | Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
| 1 | Материальные затраты | 44,00 | 7,00 |
| 2 | Затраты на оплату труда | 7 927,00 | 7 820,00 |
| 3 | Отчисления на социальные нужды | 2 394,00 | 2 361,00 |
| 4 | работы, услуги | 954,00 | 843,00 |
| | итого расходы по обычным видам деятельности | 11 319,00 | 11 031,00 |

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Генеральный директор

Африн

Африн И.А.

