ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «Эскорт-аудит»

1. Общая информация

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Эскорт-аудит» зарегистрировано 07.10.2014.

1.2. ООО «Эскорт-аудит» по состоянию на 31.12.2025 не имеет в своем составе территориальных обособленных подразделений.

1.3. У Общества отсутствуют зависимые и дочерние общества

1.4. Основные виды деятельности, осуществляемые ООО «Эскорт-аудит» в 2025 году – аудиторская деятельность.

1.5. Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом – Генеральным Директором Клевцовой Ф.К.

1.6. Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 году составила – 8 человек.

1.7. Бенефициарными владельцами Общества являются Клевцова Фарида Кимаровнач.

1.8. Взаимоотношения со связанными сторонами.

Учредителем Общества являются Клевцова Фарида Кимаровна.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность

Наименование связанной стороны	2024 год, тыс. руб.	2025 год, тыс. руб.	Дата и основание возникновения
Клевцова Фарида Кимаровна	0,00	0,00	31.12.2024

Кредиторская задолженность

Наименование связанной стороны	2024 год, тыс. руб.	2025 год, тыс. руб.	Дата и основание возникновения
Клевцова Фарида Кимаровна			

Резервы по сомнительным долгам в 2025 году по связанным сторонам не образовывались. Дебиторская задолженность отсутствует.

1.9. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Наименование должности	Краткосрочные выплаты за 2025 год, тыс.рублей	Начислено страховых взносов, тыс.руб	Долгосрочные выплаты, тыс.руб
Генеральный директор	47,00	12,00	0,00

1.10. Операций по совместной деятельности не было.

1.11. Риски хозяйственной деятельности. Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы управления и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его хозяйственной деятельности.

1.12. О непрерывности деятельности.

В 2024 году Обществом была получена прибыль в сумме 609 тыс. рублей. За 2025 год получен убыток в сумме 532 тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина РФ от 25.11.1998 56н., ООО «Эскорт-аудит» гарантирует продолжение хозяйственной деятельности и выполнение всех своих обязательств в полном объеме в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения о ликвидации или существенном сокращении деятельности.

1.13. События после отчетной даты.

Объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом не происходило. Информация о существенном снижении стоимости активов после отчетной даты отсутствует. Информация о существенных ошибках в бухгалтерском учете или фактах нарушения законодательства отсутствует. После отчетной даты указанные ниже события не возникали:

- принятие решения о реорганизации Общества;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- прекращение существенной части основной деятельности Общества.

2. Существенные аспекты учетной политики

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, учетная политика Общества утверждена приказом директора от 30.12.2021 № 1.

2.2. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Оценочные обязательства приведены исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

2.3. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

2.4. В бухгалтерском балансе Общества нематериальные активы отсутствуют. Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2023. Лимит стоимости нематериальных активов установлен 100 тыс руб. Затраты на приобретение, создание нематериальны активов ниже установленного лимита признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих нематериальных активов.

2.5. В бухгалтерском учете общества основные средства отсутствуют.

2.6. В бухгалтерском учете общества прочие внеоборотные активы отсутствуют.

2.7. Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Оценка МПЗ при их выбытии производится по способу средней себестоимости

2.8. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме на реализацию по методу директ-костинг.

2.9. Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов и списываются по назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.10. Задолженность покупателей и заказчиков, отражена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

2.11. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.12. Общество отражает задолженность по полученным займам в сумме фактически поступивших денежных средств за минусом возврата.

2.13. Выручка от продажи товаров (продукции, работ, услуг) признается в учете по мере начисления.

2.14. Согласно п.9 ПБУ 22/2010 существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). В 2025 году существенные ошибки предшествующих отчетных периодов не выявлены.

2.15. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

2.16. В бухгалтерском учете общества отсутствует бухгалтерский учет аренды.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Информация по сегментам. В соответствие с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества и прибыли, извлекаемой им, организационной и управленческой структурой, для формирования данных по сегментам, первичной признана информация по операционным сегментам.

3.2. На балансе Общества инвестиционная недвижимость отсутствует

3.3. Существенные затраты на капитальный ремонт в 2025 году не осуществлялись

3.4. На 31.12.2025 незавершенные капиталовложения отсутствуют.

3.5. Прочие расходы по строке 2350 Отчета о финансовых результатах составили 199 тыс.рублей, в том числе:

	Тыс.рублей
Членские взносы в СРО, прочие расходы	168,0
Расходы на услуги банков	31,0
Итого	**2,0**

3.6. Долгосрочные финансовые вложения в 2025 году в Обществе отсутствуют.

3.7. Резерв на обесценение ТМЦ не создавался. Производственный цикл оборачиваемости ТМЦ составляет менее одного месяца и текущая рыночная стоимость приобретенных ТМЦ не снижалась. Морально устаревшие, полностью или частично потерявшие свое первоначальное качество запасы отсутствуют.

3.8. **Капитал и резервы.** По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества полностью оплачен, в течение 2025 года величина уставного капитала не изменялась.

3.9. **Долгосрочные обязательства**. На 31.12.2025 задолженность по долгосрочным займам отсутствует.

3.10. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2025 году не проводились.

3.11. По строке 2340 «Прочие доходы» составляет 135,00 тыс.руб. – проценты по депозитам.

3.12. Государственная помощь Обществу в 2025 году не предоставлялась.

3.13. Вознаграждения основному управленческому персоналу за счет чистой прибыли не осуществлялись.

3.14. Дивиденды учредителям не выплачивались.

3.15. **Информация об оценочных обязательствах**.

По состоянию на 31.12.2025 оценочных обязательств нет.

3.16. **Условные обязательства** отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Эскорт-аудит» _____Клевцова Ф.К.

16 марта 2026