ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕЕНОСТЬЮ "ФИНАНС-КОНСАЛТИНГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения.

В соответствии с Уставом Общества:	
Полное и сокращенное фирменные наименования	Общество с ограниченной ответственностью "Финанс-Консалтинг" (ООО «Финанс-Консалтинг»)
Место нахождения, почтовый адрес	644043, РФ, Омская область, город Омск, ул. Фрунзе, дом № 40, офис 401-5
Тип общества	Общество с ограниченной ответственностью
Уставный капитал	40 090 руб.
Структура органов управления общества	Органами управления Обществом являются: Общее собрание участников общества, единоличный исполнительный орган: (директор)
Сведения о филиалах и представительствах общества	Филиалы и представительства отсутствуют
Учредители	Герчик Алексей Владимирович (50,11%)
Учредители	Герчик Ирина Алексеевна (49,89%)
Наименование исполнительного органа	Директор
Директор общества	Герчик Алексей Владимирович

Сведения о регистрации Общества:		
1	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Омской области	ОГРН 1085543065827
2	Инспекция Федеральной налоговой службы № 1 по Центральному административному округу г. Омска	ИНН/КПП 5501215310 / 550301001
3	Росстат РФ	ОКПО 94708900 ОКАТО 52401382000 ОКТМО 52701000001 ОКОГУ 4210014 ОКФС 16 ОКОПФ 12300 ОКВЭД: 68.20.2

Основной вид деятельности — Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Обособленных подразделений нет.
Списочная численность работников Общества на 31 декабря 2025 г. составила 1 человек.
Списочная численность работников Общества на 31 декабря 2024 г. составила 1 человека.

Выручка за 2025 год составила 0 тыс. руб.
Выручка за 2024 год составила 0 тыс. руб.

Стоимость основных средств на 31.12.25 г. составила 0 тыс. руб.
Стоимость основных средств на 31.12.24 г. составила 0 тыс. руб.

Валюта баланса на 31.12.2025 г. составила 160 тыс. руб.
Валюта баланса на 31.12.2024 г. составила 160 тыс. руб.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Финанс-Консалтинг» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 No 402-ФЗ). ООО «Финанс-Консалтинг» применяет ФСБУ

4/2023 «Бухгалтерская финансовая отчетность», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения. ООО «Финанс-Консалтинг» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.
Учетная политика призвана:

- ✓ продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- ✓ обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- ✓ обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- ✓ обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции.

Существенные аспекты учетной политики:

Основные средства:

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью свыше 100 тыс.руб., используемые в основной и вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Амортизация не начисляется по: земельным участкам; объектам внешнего благоустройства; полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения:

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений: приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение.

Материально-производственные запасы:

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, включая ТЗР.

В целях обеспечения сохранности активов отраженных в составе МПЗ, стоимостью менее 100 000 рублей в производстве или при эксплуатации организуется надлежащий контроль за их движением.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости. Бухгалтерский счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета материально-производственных запасов не применяется.

Задолженность покупателей и заказчиков:

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой. Обществом принято решение не создавать резерв по сомнительным долгам.

Займы и кредиты:

В отчетности обязательства Общества и обязательства лиц перед Обществом по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Признание доходов:

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг. К доходам от обычных видов деятельности относятся: сдача имущества в аренду.

Выручка от оказания услуг аренды признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность арендатора за оказанные услуги по аренде в соответствии с договором аренды нежилого недвижимого имущества.

Датой признания выручки от оказания услуг по аренде считается последнее число каждого месяца. Основанием для отражения выручки в учете является договор аренды нежилого недвижимого имущества, в котором содержится информация о конкретном помещении, сданном в аренду, количестве квадратных метров и стоимости 1 квадратного метра помещения сданного в аренду.

Признание расходов:

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

Резервы.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается по мере необходимости. Прочие резервы не создаются.

Инвентаризация имущества и обязательств:

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности на предприятии проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и

документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. Инвентаризация производится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств.

Проведение инвентаризации ОС, ТМЦ и обязательств обязательно:

- ✓ при передаче имущества в аренду, выкупе, а также при преобразовании государственного или муниципального унитарного предприятия;
- ✓ при смене материально ответственных лиц;
- ✓ при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- ✓ в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций;
- ✓ при реорганизации или ликвидации организации;
- ✓ ежегодно, перед составлением годовой отчетности на 31 декабря
- ✓ в других случаях, предусмотренных законодательством РФ.

Инвентаризация расчетных статей баланса и денежных средств проводится по состоянию на 31 декабря. В случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, но сроки ее проведения не установлены настоящей учетной политикой, или когда проведение инвентаризации не обязательно, инвентаризация проводится на основании отдельного приказа руководителя предприятия.

Учетная политика в целях налогового учета:

1	Общество применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с гл. 26.2 НК РФ (п. 1 ст. 346.11 НК РФ)
2	Общество не является участником договора простого товарищества (договора о совместной деятельности) или договора доверительного управления.
3	Применяется объект налогообложения: доходы.
4	Учет доходов для целей исчисления налоговой базы ведется в книге учета доходов и расходов организаций, применяющих упрощенную систему налогообложения

Общество является плательщиком следующих налогов и других обязательных платежей: УСН-доходы; Налог на доходы физических лиц; Страховые взносы в ПФ РФ, в СФР.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. (тыс. руб.)

3.1 Материальные внеоборотные активы (стр. 1150 Баланса):

(тыс.руб.)

Материальные внеоборотные активы	на 31.12.25 г.	на 31.12.24 г.
Остаточная стоимость	**0**	**0**
Изменение за период	**0**	

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет. В течение 2025 года договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

В 2025 году Общество не осуществило покупку недвижимого имущества (помещений).

3.2 Нематериальные финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170 Баланса):

В составе прочих внеоборотных активов отражены выданные займы на сумму 157 тыс. руб. Срок погашения задолженности превышает 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность подтверждена, признаков обесценения не выявлено.

3.3 Запасы (Строка 1210 Баланса):

(тыс.руб.)

Запасы	на 31.12.25г.	на 31.12.24г.
Материалы	0	0
Товары	-	-
Итого:	0	0
Изменение за период	0	

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался в связи с отсутствием оснований.

3.4 Финансовые и другие оборотные активы (статья 1240 Баланса):

(тыс.руб.)

Финансовые и другие оборотные активы	на 31.12.25 г.	на 31.12.24 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0
Предоставленные беспроцентные займы	-	-
Резерв сомнительных долгов	-	-
Итого:	0	0
Изменение за период	0	

3.5 Денежные средства (статья 1250 Баланса):

(тыс.руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты	на 31.12.25 г.	на 31.12.24 г.
Касса	3	3
Расчетный счет	0	0
Итого:	3	3
Изменение за период	0	

3.6 Капитал и нераспределенная прибыль (строка 1300 Баланса):

(тыс. руб.)

Показатель отчетности:	на 31.12.25 г.	на 31.12.24 г.
Уставный капитал	40	40
Непокрытый убыток	-461	-461
Изменение за период	0	

3.7 Долгосрочные заемные средства (статья 1410 Баланса):

Долгосрочные заемные	на 31.12.25 г.	на 31.12.24 г.
Займы полученные	581	581
Изменение за период	0	

Выручки у организации за отчетный период, как и за прошлый год - не было, в связи с тем, что организация деятельность не ведет. Чистой прибыли у организации за отчетный период, как и за прошлый год - не было, в связи с тем, что организация деятельность не ведет.

4. События после отчетной даты

Неоконченные судебные разбирательства, в которых принимало бы участие Общество, отсутствуют.

Событий после отчетной даты, то есть событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (п. 3, 5 ПБУ 7/98 "События после отчетной даты") не происходило.

5. Исправление ошибок.

В отчетном периоде Обществом не осуществлялось ретроспективных изменений показателей бухгалтерской отчетности.

6. Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

В 2025 году и по состоянию на 31.12.25 г. активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, нет.

7. Информация об участии в совместной деятельности.

В 2025 году Общество не осуществляло совместную деятельность.

8. Условные факты

Условные факты хозяйственной деятельности после отчетной даты, которые оказали бы влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности, отсутствуют. В течение отчетного года Общество оценочные резервы и оценочные обязательства не создавало. Резервы сомнительных долгов не создавались. В течение отчетного года чрезвычайных событий не произошло.

9. Информация о связанных сторонах.

По отношению к Обществу связанными сторонами являются участники Общества:

Участник Общества	Герчик А.В. (50,11%)
Участник Общества	Герчик И.А.(49,89%)

Из состава АУП по отношению к Обществу связанными сторонами являются следующие лица:

Занимаемая должность:	Ф.И.О.
Директор Общества	Герчик А.В.

Директор ООО «Финанс-Консалтинг» _____ / Герчик А.В. / М.П.

Дата составления текстовых пояснений: «20» марта 2026 года