

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

1. Общие сведения организации

- 1.1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Консалт», ИНН 6317091110, КПП 631701001, ОГРН 1126317002140;
- 1.2. Юридический адрес: 443020, РФ, г. Самара, ул. Ленинская, дом 50 ;
- 1.3. Дата государственной регистрации: 24.04.2012г. ;
- 1.4. Уставной капитал организации: 10 000,00 руб.;
- 1.5. Количество учредителей: одно физическое лицо – Шишкин Сергей Анатольевич с долей 100 % ;
- 1.6. Основной вид деятельности : ОКВЭД 68.32 «Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе»
- 1.7. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. - 11 человек ;
- 1.8. Наличие обособленного подразделения, зарегистрированного по адресу: РФ, Самарская область, г. Тольятти, ул. 40 лет Победы, дом 26, КПП 632145001

2. Сведения о руководителе

- 2.1. Директор общества : Шишкин Сергей Анатольевич

3. Информация об учетной политике

Учетная политика ООО «Консалт» утверждена приказом №УПБ-1 от 26.12.2024г. Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007г. №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации»- микропредприятием и не подлежит обязательному аудиту. Бухгалтерский учет ведется посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни осуществляется в рублях и копейках. Финансовый результат от продажи работ, услуг определяется по отгрузке. В связи с тем, что организация является микропредприятием при ведении бухгалтерского учета не применяются стандарты: ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

3.1. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с :
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». ООО «Консалт» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В связи с этим:
- Организация не применяет порядок корректировки первоначальной стоимости основного средства в связи с изменением величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта основных средств и восстановлению окружающей среды, предусмотренный ФСБУ 6/2020;
- Организация не проверяет основные средства на обесценение;
- Информация об основных средствах в бухгалтерской отчетности раскрывается в ограниченном объеме;
- В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений не включаются указанные в пп. "б"- "з" п. 10 ФСБУ 26/2020, включая величину оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды, а также затрат, возникших при этом в связи с использованием труда работников. Не учтенные в этом случае затраты признаются расходами периода, в котором они понесены;
- Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение;
- Информация о капитальных вложениях в бухгалтерской отчетности раскрывается в ограниченном объеме.
К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000,00 рублей и более. Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов

текущего периода. В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом. В составе основных средств баланса числятся:

Наименование показателя	Первоначальная стоимость на начало года (01.01.2025г.)	Накопленная амортизация на начало года (01.01.2025г.)	Изменения амортизации за текущий 2025г.	Первоначальная стоимость на конец периода (31.12.2025г.)	Накопленная амортизация на конец периода (31.12.2025г.)
Основные средства-всего	257 719,00	136 007,60	27 918,52	257 719,00	136 007,60
В том числе :					
Машины и оборудование	257 719,00	136 007,60	27 918,52	257 719,00	136 007,60

3.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с:

- ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы";
- ФСБУ 26/2022 "Капитальные вложения".

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В связи с этим организация:

- не проверяет капитальные вложения в НМА и НМА на обесценение и не раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности результат такого обесценения;
- в сумму фактических затрат при признании капитальных вложений в НМА включает только суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику, правообладателю), без учета НДС, подлежащего вычету. Иные затраты признаются расходами текущего периода;
- при осуществлении капитальных вложений в НМА неденежными средствами (полностью или частично), считает фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) балансовую стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг;
- в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывает с учетом существенности только информацию о балансовой стоимости капитальных вложений в НМА на начало и конец отчетного периода, а также результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период и не раскрывает информацию об авансах, предварительной оплате, задатке, уплаченных организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в НМА;
- не раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию, предусмотренную подп. "б", "в", "д", "з" - "л" п. 49 ФСБУ 14/2022;

признает затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

К объектам НМА относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками установленными п.4 ФСБУ 14/2022 , и стоимостью 100 000 руб. и более. Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их НМА, признаются в составе расходов текущего периода в целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете. Оценка НМА осуществляется по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

В настоящее время нематериальных активов на балансе не имеется.

3.3. Запасы, учет сырья и материалов

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Приобретенные сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 "Материалы". Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость сырья и материалов. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения запасов).

В составе запасов на балансе числятся:

Наименование показателя	Остаток на начало года (01.01.2025г.)	Поступило за текущий период 2025г.	Списано за текущий период 2025г.	Остаток на конец периода (31.12.2025г.)
Запасы- всего	14 400,00	2 137 449,76	2 137 449,76	14 400,00
В том числе :				
Материалы	14 400,00	2 137 449,76	2 137 449,76	14 400,00

3.4.Аренда

Учет объектов бухгалтерского учета при получении за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" .

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В связи с этим при получении имущества в аренду:

- Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в случаях, установленных п. 11 ФСБУ 25/2018, при условии, что:
- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора ежемесячно. У ООО «Консалт» под размещение офиса заключен договор аренды нежилого помещения № 180 от 01.04.2024г.

4. Основные показатели деятельности организации

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности по основному виду деятельности «Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе» у ООО «Консалт» заключены договоры на техническую эксплуатацию, обслуживание и предоставление коммунальных услуг с собственниками и арендаторами нежилых помещений. На обслуживании ООО «Консалт» находятся несколько нежилых зданий в г.Самаре и в г.Тольятти.

В отчетном году выручка составила 34 360 061,35 руб. в том числе :

- по основному виду «Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе»- 34 249 061,35 руб.;
- по прочим видам деятельности (оказание услуг по ведению бухгалтерского учета) – 111 000,00 руб.

Прочие доходы составили 647 747,49 руб. в том числе :

- проценты по займу и депозитным счетам- 635 409,40 руб.;
- пени и неустойки по хозяйственным договорам, взыскание долга по решению суда – 12 338,09 руб.

Расходы в отчетном году составили: 37 479 020,63 руб. в том числе :

- расходы на оплату труда – 5 873 366,01 руб.;
- расходы на оплату страховых взносов – 1 524 582,74 руб.;
- амортизация основных средств – 27 918,52 руб.;
- расходы по арендным платежам за арендуемое имущество- **162 000** руб.;
- расходы на коммунальные услуги ресурсоснабжающих организаций и вывоз ТКО – 21 295 416,29 руб.;
- расходы на текущий ремонт – 3 723 314,85 руб.;
- расходы на техническую эксплуатацию нежилых помещений, техническое обслуживание инженерных сетей и оборудования – 2 061 876,10 руб.;
- расходы на услуги по охране имущества и обслуживание охранных сигнализаций – **1 136 400** руб.;
- расходы на обеспечение пожарной безопасности и обслуживание пожарных сигнализаций – **72 000** руб.;
- расходы на обслуживание контрольно-кассовой техники – **7 000** руб.;
- расходы приобретение малоценных ОС, хозяйственные нужды и канцелярские товары- 265 756,90 руб.;
- расходы на услуги связи, почтовые, телефонные и другие подобные услуги – **134 321,93** руб.;
- расходы на юридические услуги – **600 000** руб.;
- расходы на приобретение права использования программ для ЭВМ, баз данных , расходы на их обновление и прочие услуги, связанные с использованием информационных технологий – **595 067,29** руб.;

Прочие расходы составили 25 297,90 руб. в том числе:

- расходы на услуги банка 23 023,35 руб.;
- задолженность с истекшим сроком исковой давности – 268,20 руб.;
- прочие внереализационные расходы – 2 006,35 руб.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составила 4 700 834,07 руб. в том числе:

- Поставщики и подрядчики – 328 374,58 руб.;
- Покупатели и заказчики – 4 371 273,42 руб. ;
- Подотчетные лица – 1 186,07 руб.

Данная задолженность является текущей, просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составила 1 558 547,00 руб. в том числе:

- Поставщики и подрядчики – 1 154 800,27 руб.;
- Покупатели и заказчики – 504,08 руб.;
- По налогам и сборам – 284 403,58 руб.;
- По заработной плате – 118 839,07 руб.

Данная задолженность является текущей, просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

7. Основные факторы , повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 34 360 061,35 руб., что немного выше выручки за предшествующий год., однако по результатам деятельности за 2025 год получен убыток в размере 2 631 133,69 руб. Значительное увеличение расходов было связано с проведением текущего ремонта вентиляционных систем, системы обогрева кровли и водостоков, а так же ремонта кровли двух нежилых зданий, находящихся на обслуживании нашей организации.

8. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, в том числе соответствии с ФСБУ 4/2023.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 16 марта 2026 года.

Директор ООО «Консалт»

Шишкин С.А.