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

Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Консалтинг» (ООО «Бизнес-Консалтинг»)

ИНН 2636808541, КПП 263601001, ОГРН 1142651003879

Адрес: 355008, Ставропольский край, Ставрополь г, К. Маркса пр-кт, дом 49, офис 54

ООО «Бизнес-Консалтинг» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.31.1 - Предоставление посреднических услуг при покупке, продаже и аренде недвижимого имущества

68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. (пункт 5 ПБУ 6/01) при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	поступило	списано: первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	63	-	(26)	63	(26)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	63	-	(26)	63	(26)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	37	-	-
в том числе:			
Офисное оборудование	37	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4. Нематериальные активы:

По данным организации, за отчетный период, нематериальные активы отсутствуют.

5. Финансовые вложения:

По данным организации, за отчетный период, финансовые вложения отсутствуют.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	31 024	301	(301)	31 024
	За 2024 г.	31 024	379	(379)	31 024
в том числе:					
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	301	(301)	-
	За 2024 г.	-	379	(379)	-
Товары	За 2025 г.	31 024	-	-	31 024
	За 2024 г.	31 024	-	-	31 024

7. Дебиторская задолженность:

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном				На конец периода
			поступило		списано		
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	19 990	4 717	70	(3 537)	-	21 241
	За 2024 г.	19 792	2 450	13	(2 136)	(130)	19 990
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	370	13	-	(352)	-	31
	За 2024 г.	272	177	-	(80)	-	370
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 803	3 631	-	(3 184)	-	14 250
	За 2024 г.	13 796	2 186	-	(2 049)	(130)	13 803
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 071	1 030	70	(1)	-	6 171
	За 2024 г.	5 068	(2)	13	(7)	-	5 071
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	8	-	-	-	8
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	89	36	-	-	-	125
	За 2024 г.	-	89	-	-	-	89
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	657	-	-	-	-	657
	За 2024 г.	657	-	-	-	-	657
Итого	За 2025 г.	19 990	4 717	70	(3 537)	-	21 241
	За 2024 г.	19 792	2 450	13	(2 136)	(130)	19 990

8. Обязательства:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	55 827	1 852	-	(692)	-	-	56 987
	За 2024 г.	53 826	2 522	-	(522)	-	-	55 826
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	44 934	1 040	-	(528)	-	-	45 446
	За 2024 г.	43 628	1821	-	(515)	-	-	44 934
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	46	19	-	(6)	-	-	59
	За 2024 г.	46	6	-	(6)	-	-	46
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3	146	-	(3)	-	-	146
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Краткосрочные займы	За 2025 г.	5 699	-	-	(120)	-	-	5 579
	За 2024 г.	5 699	-	-	-	-	-	5 699
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	4 956	595	-	-	-	-	5 551
	За 2024 г.	4 354	602	-	-	-	-	4 956
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	136	48	-	(5)	-	-	179
	За 2024 г.	46	90	-	-	-	-	136
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	22	5	-	-	-	-	26
	За 2024 г.	22	-	-	-	-	-	22
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	30	-	-	(30)	-	-	-
	За 2024 г.	30	-	-	-	-	-	30
Итого	За 2025 г.	55 827	1 852	-	(692)	-	X	56 987
	За 2024 г.	53 826	2 522	-	(522)	-	X	55 826

9. Обеспечения обязательств:

По данным организации обеспечения обязательств за 2025 год отсутствует, в связи с этим соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Расходы по обычным видам деятельности:

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	301	379
Затраты на оплату труда	1 001	978
Отчисления на социальные нужды	306	296
Амортизация	26	-
Прочие затраты	20 734	17 032
Итого по элементам	22 369	18 684
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	22 369	18 684

11. Государственная помощь:

По данным организации государственная помощь за 2025 год отсутствует, в связи с этим соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

12. Иная информация:

- Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кантор Александр Юрьевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и выплачивались дивиденды.

- Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Директор Трузян Гурген Кароевич (Решение № 02/10-23 от 02.10.2023, бессрочно).

- Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Бизнес-Консалтинг» Г.К. Трузян