

ООО Аудиторская фирма «СОЛМАР»

249034 г. Обнинск, Калужская область, ул. Красных Зорь д.26, офис №206В, ИНН 4025036983, КПП 402501001. т/ф 8(48439) 6-52-20

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО Аудиторская фирма «Солмар» за 2025 год

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Солмар».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО АФ «Солмар».

Основной государственный регистрационный номер 1024000953206.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4025036983

Код причины постановки на учет (КПП): 402501001

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

249034 г. Обнинск, Калужская область, ул. Красных Зорь д.26, офис №20В

1 Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности: Деятельность по проведению финансового аудита (код по ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)) - 69.20.1

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО Фирма «Блок» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.3 В связи с применением УСН и упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

2.4 Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.5 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2.6 Организация применила следующие способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

Признание выручки и расходов, оказания услуг, продажи продукции	Выручка и расходы от оказания услуг признается по методу начисления.	ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н) ПБУ 10/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 9 от 06.05.1999 № 33н).
---	--	--

2.7 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.8 Уровень существенности:

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

2.9 Обесценение активов не производится.

2.10 Основные средства отсутствуют

2.11 Нематериальные активы отсутствуют

2.12 Организация не создает резерв на оплату отпусков.

2.13 В связи с применением Обществом с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023.корректировки показателей 2023 и 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год отсутствует.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего В том числе Сырье и материалы	За 2025 г.	17	-	12	(12)	-	-	-	X	X	17	-
	За 2024 г.	189	-	30	(202)	-	-	-	X	X	17	-
	За 2025 г.	17	-	12	(12)	-	-	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	189	-	30	(202)	-	-	-	-	-	17	-

4. Дебиторская задолженность
4.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановленные резервы	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	681	-	175	-	(155)	-	-	-	-	702	-
	3а 2024 г.	1 916	-	242	-	(1 477)	-	-	-	-	681	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	74	-	102	-	(73)	-	-	-	-	103	-
	3а 2024 г.	101	-	74	-	(101)	-	-	-	-	74	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	517	-	69	-	(82)	-	-	-	-	504	-
	3а 2024 г.	1 731	-	151	-	(1 365)	-	-	-	-	517	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	74	-	-	-	-	-	-	-	-	74	-
	3а 2024 г.	73	-	1	-	-	-	-	-	-	74	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	16	-	4	-	-	-	-	-	-	20	-
	3а 2024 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	-	16	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	681	-	175	-	(155)	-	-	-	-	701	-
	3а 2024 г.	1 916	-	242	-	(1 477)	-	-	-	-	681	-

5. Обязательства

5.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	39 211	77 6	- -	(3) (178)	- -	- -	113 39	
В том числе									
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	92 92	- -	- -	(92) (92)	- -	- -	- -	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 -	74 1	- -	(1) -	- -	- -	74 1	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- 1	- -	- -	- (1)	- -	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	14 28	- -	- -	(2) (14)	- -	- -	12 14	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- 11	- -	- -	- (11)	- -	- -	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	4 -	3 4	- -	- -	- -	- -	7 4	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г. За 2025 г.	20 79 39	- 1 77	- -	(60) (3)	- -	- -	20 20 113	
Итого	За 2024 г.	211	6	-	(178)	-	-	39	

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12	202
Затраты на оплату труда	274	294
Отчисления на социальные нужды	81	85
Амортизация	-	6
Прочие затраты	696	543
Итого по элементам	1 064	1 131
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 064	1 131

7. Иная информация.

- 7.1 Общество применяет упрощенную систему налогообложения - доходы.
7.2 Общество не имеет основных средств, арендует офис.
7.3 Общество не является участником договоров о совместной деятельности.
7.4 Состав участников Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 Участники Общества

№ п/п	Наименование Участника	Доля в уставном капитале	Руб.
1	Мартынов Александр Вадимирович	88%	8800
2	Зубкова Валентина Васильевна	12	1200
	Всего:	100%	10 000

Бенефициар. Мартынов А.В - участник Общества.

Уставный капитал оплачен полностью.

Директор Общества: Мартынов А.В.

7.5 Оценочные обязательства.

Организация не создает и не имеет оценочных обязательств.

На дату подписания отчетности судебные иски к организации отсутствуют.

Резерв по сомнительным долгам на конец года отсутствует.

7.6 Обеспечения обязательств: Информации о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств, полученных и выданных, не имеется.

7.7 Общество не пользуется кредитами банков и займами.

7.8 Сделки с заинтересованностью, требующих раскрытия, не заключались.

7.9 Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2024-2025 гг. отсутствовали.

7.10 Обществом согласно решению участников начислены и выплачены дивиденды за 2024г. не производилась.

7.11 События после отчетной даты: За период после 31 декабря 2025 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

7.12 В 2024-2025гг. у Общества отсутствовал такой факт хозяйственной жизни, как реорганизация.

7.13 Общество на 31.12.2025 г. просроченной задолженности перед бюджетом не имеет.

7.14 В 2025 году виды деятельности Обществом не прекращались. Уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении деятельности Общества.

Директор
ООО АФ «Солмар»



А.В Мартынов

«22» марта 2026 г.

