

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «С-Консалтинг» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «С-Консалтинг» (далее – Общество) за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «С-Консалтинг».

Сокращенное наименование: ООО «С-Консалтинг».

Адрес юридического лица: 123317, Город Москва, наб. Пресненская, дом 6, строение 2, помещение 4411, КАБ. 5.

Размер уставного капитала: 30 000 (тридцать тысяч) рублей, оплачен полностью.

Сведения о регистрации. Общество зарегистрировано 10 марта 2016г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1167746242872.

ИНН 7703407201, **КПП** 770301001.

Основной вид деятельности: Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета (ОКВЭД 69.20.2).

Лицензируемых видов деятельности Общество в 2025 году не осуществляло.

Уставный капитал Общества составляет 30 тыс. руб., что соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

Участниками Общества являются:

- Логуа Дмитрий Рамазиевич 15%;
- Арбузин Андрей Владимирович 85%.

Лицом, обладающим конечным контролем за деятельностью Общества, по состоянию на 31.12.2025 Обществом является Арбузин А.В.

В течение 2025 года была произведена выплата дивидендов на сумму 14 200 тыс. руб.

Система налогообложения: Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН).

Штатная численность работников Общества на конец отчетного года – 14 человек. Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора № 1 от 29.12.2024г. и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, поскольку является микропредприятием

(включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016г.). Бухгалтерская отчетность Общества составлена по упрощенной форме и включает в себя сокращенную форму баланса, отчет о финансовых результатах и пояснения.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, не проверяет основные средства на обесценение.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и НДС.

Имущество, переданное в аренду, Общество классифицирует как объекты учета операционной аренды (т.к. является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения учета), за исключением случаев, когда:

а) условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

б) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах сроком до 90 календарных дней, включаются в показатель бухгалтерского баланса «денежные средства и денежные эквиваленты».

3. Бухгалтерский баланс

3.1 В строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражена стоимость основных средств за вычетом амортизации – 3 979 тыс. руб.

3.2 В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены:

- депозит в сумме 3 830 тыс. руб., размещенный в кредитной организации;
- денежные средства на расчетном счете в сумме 24 тыс. руб.

3.3 В строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражены:

- задолженность покупателей в сумме 270 тыс. руб.
- остаток на едином налоговом счете в сумме 96 тыс. руб.
- авансы, оплаченные поставщикам, в сумме 15 тыс. руб.
- прочее – 7 тыс. руб.

3.4 В строке 1300 «Капитал» отражается уставный капитал 30 тыс. руб. и нераспределенная прибыль в сумме 7 896 тыс. руб.

3.5 В строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражены:

- задолженность по уплате страховых взносов по единому тарифу за декабрь 2025г. в сумме 91 тыс. руб. со сроком уплаты до 28.01.2026г.;

- задолженность по уплате налога, уплачиваемого в связи с применением УСН, со сроком уплаты до 30.03.2026г. в сумме 193 тыс. руб.;

- задолженность по оплате налога на имущество со сроком уплаты до 02.03.2026г в сумме 10 тыс. руб.

4. Инвентаризация

В конце 2025 года была проведена инвентаризация имущества, дебиторской и кредиторской задолженности Общества на основании приказа № 7 от 29.12.2025г. Период проведения с 29.12.2025 по 31.12.2025.

По итогам инвентаризации расхождений с данными учета не выявлено.

5. События после отчетной даты

События, произошедшие после отчетной даты и подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за 2025 год, у Общества отсутствуют.

6. Допущение о непрерывности деятельности

Общество платежеспособно. Руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность в будущем на непрерывной основе.

Генеральный директор



Арбузин А.В.

25 марта 2026 года

М.П.

