

Общество с ограниченной ответственностью "Консалтинг групп"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- ООО «Консалтинг групп»
- юридический адрес: 610030, Кировская обл, Киров г, Прудная ул, дом 51, помещение 4
- ИНН 4346051609, ОГРН 1024301312221
- основной вид деятельности по ОКВЭД «Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета (69.20.2)»
- численность сотрудников на последний день отчетного года 31 человек
- размер уставного капитала 10 000, единственный участник Тимина Любовь Анатольевна, доля 100%
- директор Старикова Нина Геннадьевна
- организация не подлежит обязательному аудиту

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Организация, являясь СМП, которой вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Существенная информация об изменениях капитала и движении денежных средств раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

По применению ФСБУ 4/2023 и ФСБУ 28/2023 в учетную политику также внесены технические исправления по исключению недействующих норм законодательства.

Как малое предприятие общество не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (Сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Нематериальные активы на балансе не числятся.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения и списываются по средней себестоимости.

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

3. Бухгалтерская отчетность за 2025 год

3.1. Материальные внеоборотные активы.

В бухгалтерской отчетности за 2025 год изменение суммы внеоборотных активов связано с начислением амортизации по основным средствам на сумму 14,8 тыс.рублей.

3.2. Запасы

Снижение показателя по строке 1210 Запасы на 35 тыс.руб по сравнению с предыдущим периодом произошло из-за списания материалов в производство, которые числились на остатке по состоянию на 31.12.2024г.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы.

Увеличение данной статьи баланса в 2025 году по сравнению с 2024 годом произошло в связи с незначительным ростом текущей дебиторской задолженности.

3.4. Капитал Общества

Статья баланса «Капитал» увеличилась на сумму чистой прибыли предприятия за 2025год.

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Увеличение кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 по сравнению с показателями 2024 года произошло в связи с ростом задолженности перед государственными внебюджетными фондами на сумму 100,1 тыс руб, ростом задолженности по налогам на сумму 40,7 тыс руб, а так же увеличением задолженности по заработной плате на сумму 109,7 тыс руб.

4. Отчет о финансовых результатах

4.1. Расходы по обычным видам деятельности.

В целом расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 34 175 тыс рублей , в т.ч. материальные затраты составили 703,2 тыс рублей, затраты на оплату труда 24 935,7 тыс рублей, отчисления на социальные нужды 5 544,3 тыс рублей, амортизация 14,8 тыс рублей и прочие затраты 2 977 тыс рублей.

5. Иная информация.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Директор

(наименование должности)

25 марта 2026 г.

(подпись)

Н.Г. Старикова

(расшифровка подписи)