

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025г. и
Отчету о финансовых результатах за 2025г.
ООО «КОНСАЛТ-СЕРВИС»**

1. Общие сведения

ООО «КОНСАЛТ СЕРВИС» (ОГРН 5087746394500, ИНН 7731606463) является субъектом малого предпринимательства.
Юридический адрес: 119049, Г.Москва, Спасоналивковский 1-й переулок, дом №8, строение 2
Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом - ОКВЭД 68.20
Дата создание юридического лица 12 ноября 2008г.
Среднесписочная численность – 1 человек.
Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023.
Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.
Система налогообложения – УСН с объектом «доходы», НДС не облагается на основании п.1 ст.145 НК РФ.

2. Учетная политика

В соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.2013 №4/13) организация применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета по полной форме, т.е. бухгалтерский учет ведется посредством двойной записи с применением регистров бухгалтерского учета, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской компьютерной программой «1С Бухгалтерия 8. Ред 3.0».

2.1. Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. Основание: п.3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. Основание: п.3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. Основание: п.2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. Основание: п.3.1 ПБУ 16/02).

2. 2 Учет основных средств.

- Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
- Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. Основание: п.5 ФСБУ 6/2020)
- Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Основание: пп. «а» п.13 ФСБУ 6/2020)

- Организация не проверяет ОС на обесценение. Основание: п.3 ФСБУ 6/2020)
- Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Основание: п.33 ФСБУ 6/2020)
- По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Основание: п.35 ФСБУ 6/2020)
- Затраты на ремонт ОС включаются в расходы текущего периода.

2.3. Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете организации ведется методом начисления, т. е. по факту совершения операций.

- Выручка от оказания услуг признается по завершению оказания услуги.
- списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы".
- Расходы на услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию являются прочими расходами и отражаются на счете 91.02.
- Расходы по приобретению краткосрочных неисключительных прав на программное обеспечение, учитываются в расходах пропорционально прошедшему и оставшемуся периоду использования. Отражаются с использованием счета 97.21 «Прочие расходы будущих периодов».

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность в организации отражается с применением полного плана счетов. Имеющаяся на 31.12.2025г. дебиторская и кредиторская задолженность не является просроченной.

3. На балансе организации – административное здание по адресу: г.Москва, первый Спасоналивковский переулок, дом 8. Стр.2; кадастровый номер 77:01:0002003:1076.
Остаточная стоимость- 55 272 тыс. руб. Первоначальная стоимость – 92 798 тыс. руб., накопленная амортизация – 37 526 тыс. руб.
Движения основных средств в 2025 году не было.

4. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

Генеральный директор Абанин Александр Георгиевич

29 марта 2026г.