

Общество с ограниченной ответственностью «ИД Консалт»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИД Консалт» (далее – Общество).

Сокращенное наименование Общества: ООО «ИД Консалт».

Место нахождения Общества: 141402, Московская область, г Химки, ул. Ленинградская, стр. 25, этаж 12, ком. 3.

Общество с ограниченной ответственностью «ИД Консалт» зарегистрировано 12.03.2019г., присвоены ИНН 7704482339, КПП 504701001, ОГРН 1197746183579, стоит на учете в Межрайонной ИФНС России №13 по Московской области.

Организационно-правовая форма ООО «ИД Консалт» - Общество с ограниченной ответственностью, форма собственности - частная.

Валюта баланса Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 63 680 тыс. рублей.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Участниками Общества являются:

- Власов П.И. 75 000 руб. (доля 75%);
- ООО «Геохолдинг» 25 000 руб. (доля 25%).

Исполнительный орган. В 2025 году функции единоличного исполнительного органа Общества выполнял генеральный директор Игонин М.В.

У ООО «ИД Консалт» отсутствуют филиалы, представительства и иные подразделения по состоянию на 31.12.2025г.

Основной вид деятельности Общества: Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД: 68.31.1).

Дополнительный вид деятельности Общества: Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учёта (ОКВЭД: 69.20.2).

Общая фактическая численность сотрудников Общества на 31.12.2025 составила 40 человек.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 38,3 человек.

Фонд оплаты труда Общества составил – 81 783 тыс. рублей.

В 2025г. Общество применяло упрощённую систему налогообложения «Доходы – расходы» (15%).

2. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учёта и отчётности в Российской Федерации в соответствии положениями и нормами:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ;
 - ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный Приказом Минфина РФ.
- Учетная политика, применяемая Обществом, составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями и инструкциями.

Общество ведет учет основных средств и капитальных вложений в основные средства в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020.

В составе основных средств отражены сооружение, оборудование, транспортные средства.

Активы, первоначальная стоимость которых составляет 100 тыс. руб. и менее за единицу, не признаются в качестве объектов основных средств, за исключением объектов, признаваемых в качестве основных средства независимо от стоимости. Затраты на приобретение или создание таких активов учитываются в расходах текущего периода. Единицей учёта основных средств является инвентарный объект. В Обществе установлен линейный способ начисления амортизации для объектов основных средств.

Учёт материально-производственных запасов ведётся на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждённого Приказом Минфина от 15.11.2019 №180н. Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости и отражаются на счёте 10 «Материалы». Единицей бухгалтерского учёта материалов является отдельный объект. Долгосрочные активы к продаже отражаются в учёте на счёте 41 «Товары».

Общество отражает в составе финансовых вложений займы, выданные сторонним организациям, применяя Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Проценты по предоставленным займам начисляются на счёте 76/09 «Расчёты с прочими дебиторами и кредиторами». Краткосрочные депозитные вклады отражаются в бухгалтерской отчетности в составе финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря 2025г. сумма финансовых вложений организации составила:

- краткосрочные финансовые вложения 3 тыс. руб. (доля в уставном капитале ООО «Зеленый Берег»).

Движение финансовых вложений за отчетный период (руб.):

№ п/п	Вид фин. вложений	Начальное сальдо на 01.01.25	Поступление	Выбытие	Конечное сальдо на 31.12.25
1	Доля в уставном капитале	2 500			2 500
2	Займы выданные	860 000		860 000	
		862 500		860 000	2 500

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

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, к которому они относятся, и классифицируются как проценты к уплате в отчете о финансовых результатах. Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов к уплате согласно условиям договоров.

Общество признает выручку в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в Положении по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденном приказом Минфина РФ № 32н от 06.05.1999. В зависимости от характера доходов, условия получения и направлений деятельности доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы. Доходы, полученные от прочей деятельности, подлежат учёту на субсчёте 91/01 «Прочие доходы».

Общество признает расходы, руководствуясь требованиями Положения о бухгалтерском учете «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ №33н от 06.05. Расходы,

произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию на расходы в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

За 2025 год Общество получило доходов:

- Выручка 164 241 тыс. руб.;
- Доход от реализации основного средства 952 тыс. руб.;
- Проценты к получению по выданным займам 38 тыс. руб.;
- Проценты по депозиту 48 тыс. руб.;
- Прочие доходы 1 тыс. руб.;

Расходы, произведенные Обществом в 2025 году.

За 2025 год Общество произвело расходы на общую сумму 248 259 тыс. рублей, в том числе:

- Управленческие расходы 201 820 тыс. руб.;
- Амортизация ОС 220 тыс. руб.;
- Списание дебиторской задолженности 1 482 тыс. руб.;
- Проценты по займам 29 991 тыс. руб.;
- Прочие расходы (реклама, транспорт) 13 741 тыс.руб.;
- Услуги банка 839 тыс. руб.;
- Списание НДС 166 тыс. руб.

В 2025 году компания уплачивала налоги и сборы: НДС, страховые взносы, НДФЛ, налог на УСН, транспортный налог.

Показатели отчётности отражаются в российских рублях.

На 31.12.2025г. в период с 30.12.2025 по 31.12.2025 была проведена инвентаризация основных средств, расчётов с дебиторами и кредиторами. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Сведения о проведенных проверках финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2025 году.

Проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2025 году не проводились.

Отчет о распределении чистой прибыли Общества.

В 2025 году Общество чистую прибыль между участниками не распределяло.

Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ИД Консалт», состоявшихся до отчётной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

События после отчетной даты и информация о непрерывности деятельности.

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, не имеется.

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

3.КОРПОРАТИВНЫЕ ДЕЙСТВИЯ.

Уставный капитал Общества в 2025 не менялся.

Иные существенные корпоративные действия не совершались.

В отчетном году Общество крупных сделок не одобряло.

В отчетном году Общество не одобряло сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в соответствии со ст. 45 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Генеральный директор

Игонин М.В.