Общество с ограниченной ответственностью "КОНСАЛТИНГ СТОЛИЦА"

ИНН 7708336642, КПП 770801001, ОГРН 1187746925464

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. ООО «КОНСАЛТИНГ СТОЛИЦА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.2. Сокращенное наименование – ООО «КОНСАЛТИНГ СТОЛИЦА».

1.3. Юридический адрес – 107140, Город Москва, КРАСНОСЕЛЬСКАЯ УЛИЦА ВЕРХНЯЯ, д. 11А, стр. 6, офис 4.

1.4. Дата государственной регистрации – 09.11.2018г.

1.5. Перечень видов деятельности по ОКВЭД:

- 69.20.2 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета;
- 69.10 Деятельность в области права
- 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию
- 69.20.3 Деятельность в области налогового консультирования

1.6. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025г. составляет 7 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.7. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

1.2. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Захарян Мираслава Робертовна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не производилась выплата дивидендов.

1.3. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Общества: Захарян Мираслава Робертовна (Решение №2 от 08.06.2023г.)
Главный бухгалтер Общества: Захарян Мираслава Робертовна.

1.4. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на

применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались

3. Учетная политика. Информация о существенных показателях.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. 1. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по ФИФО.

3.2. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н. В отношении сомнительной дебиторской задолженности резерв по сомнительным долгам не формируется.

Расшифровка строки 1240 бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.:

Наименование показателя	на 31.12.2024г., тыс. руб.	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		на 31.12.2025 г., тыс. руб.
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ	-	-	-	-
Краткосрочная ДЗ	2412	408	467	2353
Итого ДЗ	2412	408	467	2353
в т. ч. просроченная ДЗ				-
В том числе				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	*590*	*71*	*463*	*198*
Расчеты с покупателями и заказчиками	*1584*	*300*	-	*1884*
Расчеты по налогам и сборам	*4*	*2*	*4*	*2*

Расшифровка строки 1520 бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.:

Наименование показателя	на 31.12.2024г., тыс. руб.	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		на 31.12.2025 г., тыс. руб.
		поступило	списано	
Долгосрочная КЗ	-	-	-	-
Краткосрочная КЗ	66	4	20	50
Итого КЗ	66	4	20	50
в т. ч. просроченная КЗ				-
В том числе				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	*5*	-	*5*	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	*61*	*4*	*15*	*50*

3.3. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— основные средства и прочие внеоборотные активы;

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— государственная помощь

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 5 497,5 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с повышением спроса на бухгалтерские услуги, связанные со значительными изменениями и требованиями в законодательстве РФ.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «Консалтинг Столица» _____ М.Р. Захарян

Главный бухгалтер

ООО «Консалтинг Столица» _____ М.Р. Захарян