ООО «Ди Консалт»

ИНН/КПП 9710091552 / 771001001

ОГРН 1217700394878

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Ди Консалт» зарегистрировано 24.08.2021. Основной вид экономической деятельности — консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22).

Сведения о руководителе: генеральный директор — Матвеев Станислав Викторович. Уставный капитал общества составляет 10 000 руб. Единственный участник — Иконников Александр Александрович, доля участия 100%.

Адрес ООО «Ди Консалт»: 125047, г. Москва, ул. 2-я Тверская-Ямская, д. 18, помещ. 4/3.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего 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 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

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. Информация об учетной политике и подготовке отчетности

Организация, являясь СМП, который 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, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

Бухгалтерский учет в обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой общества.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации. Показатели отчетности в настоящей пояснительной записке приводятся в тыс. руб., если прямо не указано иное.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год отражен в составе расходов отчетного периода.

По состоянию на 31.12.2025 основные средства и иные материальные внеоборотные активы в отчетности отсутствуют. Запасы на отчетную дату составили 1 650 тыс. руб.

3. Финансовые результаты за 2025 год

По данным отчета о финансовых результатах выручка общества за 2025 год составила 508 тыс. руб., расходы по обычным видам деятельности — 3 899 тыс. руб., прочие доходы — 14 тыс. руб., прочие расходы — 199 тыс. руб., налог при упрощенной системе налогообложения — 17 тыс. руб.

По итогам 2025 года обществом получен чистый убыток в размере 3 593 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом, когда по данным отчетности была отражена чистая прибыль, финансовый результат снизился.

4. Основные показатели бухгалтерского баланса

Валюта бухгалтерского баланса на 31.12.2025 составила 12 419 тыс. руб. Основную часть активов общества составляют финансовые и другие оборотные активы — 12 357 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность — 12 341 тыс. руб. Денежные средства и денежные эквиваленты на конец года составили 61 тыс. руб.

Капитал общества на 31.12.2025 составил 12 012 тыс. руб., в том числе нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) — 12 002 тыс. руб. Краткосрочная кредиторская задолженность на конец 2025 года составила 407 тыс. руб. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства в отчетности отсутствуют.

5. Дополнительная информация

Показатель	Сведения на 31.12.2025
Среднесписочная численность / численность работающих	3 человека
Основные средства и иные материальные внеоборотные активы	Отсутствуют
Запасы	1 650 тыс. руб.
Земельный налог	Объект налогообложения отсутствует
Транспортный налог	Объект налогообложения отсутствует
Налог на имущество организаций	Объект налогообложения отсутствует

6. Уставный капитал общества

Размер уставного капитала общества на 31.12.2025 составляет 10 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Единственным участником общества является Иконников Александр Александрович. Размер его доли в уставном капитале составляет 100%.

Участник	Сумма вклада, руб.	Доля, %	Состояние оплаты
Иконников Александр Александрович	10 000	100	Оплачен полностью

7. Иная информация

По состоянию на 31.12.2025 долгосрочные и краткосрочные заемные средства в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Настоящая пояснительная записка подготовлена как дополнительный документ к годовой бухгалтерской отчетности общества за 2025 год и предназначена для раскрытия основных сведений о деятельности и финансовом положении общества.

При необходимости пользователям отчетности рекомендуется учитывать сведения актуальной выписки из ЕГРЮЛ и показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год в совокупности.

Генеральный директор
ООО «Ди Консалт» _____ Матвеев С. В.