

ООО «Аудиторская служба «СТЕК»



Адрес: 115184, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ
Замоскворечье, ул. Большая Татарская, д. 42

ИНН/КПП 7718113518/770501001

Тел./Факс: (495) 921-23-24, 953-15-75, 953-17-21

р/с 40702810638310100629

URL: www.auditstek.ru

в банке ПАО Сбербанк г. Москва

E-mail: stek@stekaudit.ru

к/с 30101810400000000225, БИК 044525225

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская служба «СТЕК»;
- сокращенное наименование: ООО «Аудиторская служба «СТЕК»;
- ИНН 7718113518 КПП 770501001

Основной государственный регистрационный номер:

- 1027739022222 (свидетельство о государственной регистрации № 927.027 от 28 сентября 1995 года, выданное Московской регистрационной палатой; свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серии 77 № 007436001 от 29 июля 2002 года, выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве);

Место нахождения:

- 115184, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Большая Татарская, д. 42;

тел. многоканальный/ факс:

- (495) 921-23-24;

1.2. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 34 человека

1.3. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств - нет

1.4. Уставный капитал составляет 20 000 руб.

1.5. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

69.20.1 «Деятельность по проведению финансового аудита»

ООО «Аудиторская служба «СТЕК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 11 ноября 2016 г. за основным регистрационным номером 11606055851;

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Семенов Максим Николаевич

Главный бухгалтер Общества: Градополов Сергей Анатольевич

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности
Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Информация об учетной политике

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

При ведении бухгалтерского учета не применяются нормы следующих положений по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (п.3 ПБУ 8/2010);
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (п. 3 ПБУ 11/2008);
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (п. 3.1 ПБУ 16/02).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Общество оформляет факты хозяйственной жизни первичными учетными документами, которые должны содержать обязательные реквизиты, установленные Федеральным законом «О бухгалтерском учете». Общество использует унифицированные формы первичных учетных документов (первичной учетной документации), утвержденные и рекомендованные государственными органами (далее – формы первичных учетных документов).

Также формы первичных учетных документов разрабатываются Обществом самостоятельно для применения Обществом. Общество применяет автоматизированную систему бухгалтерского учета «1С».

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются: бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, составленные по упрощенным формам, предусмотренным ФСБУ 4/2023, а также пояснения.

В пояснениях приводится информация в соответствии с п.54 ФСБУ 4/2023.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) по начислению. К доходам по обычным видам деятельности относятся выручка от выполнения работ, оказания услуг.

Прочими доходами, не связанными с предметом деятельности Общества, являются:

- доходы от реализации прочего имущества;
- поступления в виде штрафных санкций, связанные с нарушением условий хозяйственных договоров признанные контрагентом или присужденные по решению суда;
- прочие поступления.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с **выполнением работ, оказанием услуг** формируются в размере прямых фактических затрат без учета общехозяйственных расходов.

В состав **прямых расходов** при выполнении работ, оказании услуг включаются:

- материальные затраты (материалы), используемые при выполнении работ, оказании услуг;
- затраты на оплату труда (в т.ч. страховые взносы с зарплаты);
- амортизация основных средств, используемых непосредственно при выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ, оказании услуг;

- иные затраты, которые напрямую относятся к выполнению работ, оказанию услуг.

Данные затраты учитываются на счете 20 "Основное производство".

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы Общества, осуществляемые для нужд управления, и не связанные непосредственно с производственным процессом, в частности:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- информационные, консультационные услуги;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- покупка канцелярских принадлежностей, инвентаря и других материалов, необходимых для нужд управления;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление), накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности – в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде. Арендная плата признается в расходах равномерно в течение срока аренды.

Общество арендует помещение по договору долгосрочной аренды № 02-09 от 01.09.2024 без права выкупа.

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Отсутствуют

6. Нематериальные активы

Отсутствуют

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Дебиторская и кредиторская задолженность	25.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Финансовые показатели деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 62 938 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 12 160 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с активной рекламной компанией, увеличением стоимости услуг и спроса на аудиторские услуги.

9. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарный владелец (ФИО)	Гражданство бенефициарного владельца
Семенов Максим Николаевич 60%	Российская Федерация
Суханов Сергей Сергеевич 20%	Российская Федерация
Градополов Сергей Анатольевич 20%	Российская Федерация

В 2025 году дивиденды Участникам не выплачивались.

Вознаграждение основному управленческому персоналу в 2025 году составило 2219 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Страховые взносы по вознаграждению составили 425 тыс. рублей.

10. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

12. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Виды рисков, которым может быть подвержена хозяйственная деятельность Общества: финансовые, правовые, страховые и риск ликвидности.

Общество подвержено некоторым рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования аудиторской деятельности и в целом состояния рыночной экономики в стране и спроса на аудиторские услуги.

В целях снижения правовых и страховых рисков Обществом проводится мониторинг российского законодательства.

Финансовые и прочие риски (в том числе риски совершения ошибок отражения и (или) искажения информации об операциях в учете) хозяйственной деятельности минимизируются системой внутреннего контроля Общества, включая инвентаризации активов и обязательств, осуществляемые в установленном порядке.

События после отчетной даты отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений 27.03.2026 года.

Генеральный директор



М. Н. Семенов/