Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Консалтинговая компания -Ингрия»

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.....5

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ЭКОНОМИЧЕСКОГО СУБЪЕКТА В СООТВЕТСТВИИ С ПОЛОЖЕНИЕМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ" (ПБУ 1/2008).....5

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ.....6

2.2. ПРИМЕНЕНИЕ И НЕПРИМЕНЕНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ ПБУ И ФСБУ.....6

2.3. КЛАССИФИКАЦИЯ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....6

2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....7

2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....7

2.6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....7

2.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ.....7

2.8. ДОХОДЫ.....7

2.9. РАСХОДЫ.....8

2.10. ОТЧЕТНОСТЬ.....8

2.11. ИНФОРМАЦИЯ, ДОПОЛНЯЮЩАЯ И ПОЯСНЯЮЩАЯ ПОКАЗАТЕЛИ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ПОДЛЕЖАЩАЯ РАСКРЫТИЮ В СООТВЕТСТВИИ С ФЕДЕРАЛЬНЫМИ СТАНДАРТАМИ.....8

2.12. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БАЛАНСА.....8

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....5

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....10

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....22

6. ЗАПАСЫ.....25

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....26

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....30

9. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....33

10 РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....34

11 ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....34

12 ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ПОДЛЕЖАЩАЯ РАСКРЫТИЮ.....34

12.1. ВЫПЛАТЫ АУДИТОРУ.....34

12.2. ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ(ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ СОСТОИТ ИЗ: 35

12.3. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....35

12.4. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ.....35

12.5. ИНФОРМАЦИЯ, ДОПОЛНЯЮЩАЯ И (ИЛИ) ПОЯСНЯЮЩАЯ ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА, ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ, ОТЧЕТА ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА, ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ, ПОДЛЕЖАЩАЯ РАСКРЫТИЮ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ В СООТВЕТСТВИИ С ФЕДЕРАЛЬНЫМИ СТАНДАРТАМИ.....35

12.6. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....35

12.6.1. ВЫРУЧКА ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....35

12.6.2. СЕБЕСТОИМОСТЬ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....35

12.6.3. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.....35

12.6.4. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....36

12.7. ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ (ПБУ 23/2011).....36

12.8. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ (ПБУ 18/02).....40

12.9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПБУ 12/2010).....40

12.10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПБУ 20/03) …….40

12.11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПБУ 16/02).....40

12.12. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (ПБУ 7/98).....40

12.13. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (ПБУ 11/2008).....40

12.13.1. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА 40

12.14. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....…….40

12.15. ИСПРАВЛЕНИЯ ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЯМИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....……40

12.16. СУЩЕСТВЕННЫЕ ОШИБКИ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ, ИСПРАВЛЕННЫЕ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ.....40

12.17. ИСПРАВЛЕННАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА.....40

12.18. ОПЕРАЦИИ ПО ДОГОВОРАМ, ПРЕДУСМАТРИВАЮЩИМ ИСПОЛНЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (ОПЛАТУ) НЕДЕНЕЖНЫМИ СРЕДСТВАМИ.....41

12.19. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....41

12.20. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....41

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчётности ООО «Консалтинговая компания -Ингрия» за 2025 г., сформированной Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Основные виды экономической деятельности Общества.

Виды деятельности	Описание
Основной	ОКВЭД: 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию
Дополнительные	ОКВЭД: 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий ОКВЭД: 69.10 Деятельность в области права ОКВЭД: 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления ОКЭД: 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Коды Форм по ОКУД 0710001, 0710002
по ОКПО 84390514
по ОКЕИ 384

Основным видом деятельности Общества значился «Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию» (код по ОКВЭД 69.20).

Фактически Общество получало основной доход за отчетный 2025 от реализации, что раскрыто в разделе «Выручка»

2. Информация об учетной политике экономического субъекта в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008)

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Критерии существенности информации и ошибки

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить

восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 5 %. С учетом характера показателя существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.1. Основа составления отчетности

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 30 сентября 2025 года № 1

Для составления бухгалтерской отчётности используются формы, утверждённые Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

При составлении годовой бухгалтерской отчётности применяется смешанный вариант предоставления пояснений: в табличной и текстовой форме.

2.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

2.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до _100 тыс. руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

2.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

2.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

2.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

2.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

2.10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

2.11. Информация, дополняющая и поясняющая показатели годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности подлежащая раскрытию в соответствии с федеральными стандартами.

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Состав БФО:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.12. Расшифровка отдельных статей баланса

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного обеспечения "Saby", что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного обеспечения «Saby», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) В связи с тем, что в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Приложения:

- 3 «Нематериальные активы,
- 4 «Основные средства»,
- 5 «Финансовые вложения»,
- 6 «Запасы»

- 9 "Обеспечения обязательств"
- 11 "Государственная помощь"

не актуальны для деятельности Общества, и не имеют числовых показателей на отчетные даты.

В представленном комплекте расшифровываются такие приложения как:

- 7 «Дебиторская задолженность»
- 8 «Обязательства»
- 10 «Расходы по обычным видам деятельности»,
- 12 «Иная информация».

в) Программное обеспечение «Saby», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1105 Гудвил, 1130 Нематериальные поисковые активы, 1140 Материальные поисковые активы.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода

показателя		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и не амортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

Не амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабр	-	-	-	-	-	-	-	-

	ь 2024 г.								
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода

			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная(переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За январь - дека	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	брь 2025 г.													
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За янва	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	рь - декабрь 2024 г.													

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
из них сновные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств – всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств – всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь -	-	-	-	-	-	-	-	-

	декабрь 2024 г.								

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения -	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

всего	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы – всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: прямые затраты	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

Информация по пояснению приложения 7 «Дебиторская задолженность» дополняется также табличными пояснениями.

Основную долю дебиторской задолженности в размере 1 519 тыс. руб. составляют расчеты с поставщиками и подрядчиками по договорным обязательствам.

Крупнейший дебитор:

- ООО «ПромПарк» - 1 500 тыс. руб.,

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- -

	за 2024 г.	-	-		-		-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	2027	-	(508)	-	-	-	1519	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	- -	- -	2000	- -	(500)	- -	- -	- -	1500	- -
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	-	-	27	-	(8)	-	-	-	19	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

Общая сумма кредиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 157 тыс. руб.

Крупнейшие кредиторы:
ООО «ИТС» - 90 тыс. руб.

Задолженность перед бюджетом –67 тыс. руб.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства всего	за 2025 г.	-	157	-	-	-	-	157
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	-	90	-	-	-	-	90
	за 2024 г.	-	-	-			-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	-	67	-	-	-	-	67
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	за 2025 г.	-	157	-	-	-	-	157
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

10 Расходы по обычным видам деятельности

Информация по пояснению приложения 10 «Расходы по обычным видам деятельности» дополняется также табличными пояснениями

Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	81	-
Отчисления на социальные нужды	24	-
Амортизация		-
Прочие затраты	21	-
Итого по элементам	126	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+])	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	126	-

Расходы по обычным видам деятельности в Обществе признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы осуществления.

11 Государственная помощь

Государственная помощь Обществу в 2025 году не оказывалась.

12 Иная информация, подлежащая раскрытию.

Полное фирменное наименование общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОНСАЛТИНГОВАЯ КОМПАНИЯ -ИНГРИЯ"
ИНН 7838132671
КПП 783801001
ОРГН 1257800073178

Юридический адрес общества: г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сенной округ, Спасский пер., д. 14/35, лит. А, помещ. 32-Н, офис А508

Дата государственной регистрации экономического субъекта – 13.08.2025г.

12.1. Выплаты аудитору

Общество не подлежит обязательному аудиту. Следовательно, величина подлежащего выплате вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации за 2025 год составляет 0 рублей

Вознаграждения за прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги отсутствуют.

12.2. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность состоит из:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

12.3. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., доли распределяются между участниками:

- Дормидонтова Е.В. — 5 тыс. руб. (50%),
- Николенко М.В. — 5 тыс. руб. (50%).

По состоянию на 31.12.2025 оплачен в полной сумме

12.4. Чистые активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025 год	На 31.12. 2024 год	На 31.12.2023 год
Чистые активы	1 817	-	-

12.5.Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами.

12.6. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах

12.6.1. Выручка от основной деятельности

тыс. руб.

Наименование видов выручки	2025 год	2024 год	2023 год
Выручка от оказания услуг:	2 010	-	-
в том числе - Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию	2 010	-	-

12.6.2. Себестоимость обычных видов деятельности

тыс. руб.

Наименование видов расходов	2025 год	2024 год	2023 год
Себестоимость оказанных услуг:	-	-	-
в том числе: - расходы на оплату труда	-	-	-
- отчисления на социальные нужды	-	-	-
- материальные затраты	-	-	-

12.6.3. Управленческие расходы

Тыс. руб.

Статья затрат	2025 год	2024 год	2023 год
Затраты на оплату труда, в том числе налоги и взносы	105	-	-
Прочие затраты	21	-	-
ИТОГО	**126**	-	-

12.6.4. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Банковское обслуживание	-	2	-	-	-	-
Списание РБП	-	8	-	-	-	-
Итого доходы/расходы	**-**	**10**	-	-	-	-

12.7. Денежные потоки (ПБУ 23/2011)

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Отчет о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Денежные потоки от текущих операций		-	-
Поступления - всего	600	-	-
в том числе:		-	-
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	600	-	-
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		-	-
от перепродажи финансовых вложений		-	-
процентов по дебиторской задолженности покупателей		-	-
прочие поступления		-	-
Платежи - всего	(154)	-	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(22)	-	-
в связи с оплатой труда работников	(105)	-	-
процентов по долговым обязательствам	(-)	-	-
налога на прибыль организаций	(-)	-	-
прочие платежи	(27)	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	446	-	-

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	-	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	-	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	-	-
прочие поступления	-	-	-
Платежи - всего	-	-	-
в том числе:	-		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-
прочие платежи	-	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	25	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	15	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-

от выпуска акций, увеличения долей участия	10	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	-	-	-
прочие поступления	-	-	-
Платежи - всего	(15)	-	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	-	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(15)	-	-
прочие платежи	-	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	10	-	-
Сальдо денежных потоков за период	456	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	-	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	**456**	-	-
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечения дополнительные денежные средства-отсутствует.

12.8. Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

12.9. Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010.

12.10. Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03)

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

12.11. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 16/02

12.12. Информация о событиях после отчетной даты (ПБУ 7/98)

События после отчетной даты отсутствуют.

12.13. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 11/2008

12.13.1. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 2 человек(а) в 2025 году.

12.14. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки в предшествующих отчетных периодах, исправленные в отчётном периоде, отсутствуют.

12.15. Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отчетного периода

Общество не предоставляло первоначальную отчетность внешним пользователям и не имеет обязанности повторно представлять исправленную (корректную) бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025.

12.16. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

В течение 2024-2025 годов у Общества отсутствуют договора с исполнением обязательств (оплату) неденежными средствами.

12.17. Участие в совместной деятельности

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

12.18. Информация по прекращаемой деятельности

Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Генеральный директор **/Николенко М.В./**

24 марта 2026 года