

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «АудитКонсалт» за 2025 год.

Сведения об ООО «АудитКонсалт»

Юридический и фактический адрес: 115280, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, ул Ленинская Слобода, дом 19, помещение 17/1

Дата государственной регистрации: 20 октября 2023 года

ОГРН: 1237700712974.

ИНН/КПП: 9725137760/772501001.

Основной вид деятельности: 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию.

Единоличным исполнительным органом организации является генеральный директор: Никульшин К.А.

Учредители ООО «АудитКонсалт»

Учредители	Доля в уставном капитале, %
1. Никульшин Константин Анатольевич	51
2. Давыдов Олег Александрович	49
Итого:	100

Порядок формирования бухгалтерской отчетности

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывается информация об основных видах экономической деятельности Организации, об учетной политике Организации, иная информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский учет в ООО «АудитКонсалт» ведётся генеральным директором с использованием Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденным Приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000 г. Все хозяйственные операции, проводимые ООО «АудитКонсалт», оформлялись оправдательными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Учетная политика общества строилась на основе Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г.; Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкций по его применению. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, т.е. по фактическим затратам их приобретения, включая затраты по доставке и установке.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода основного средства в эксплуатацию. Стоимостной лимит для признания объекта в качестве основного средства составляет 100 000 руб. за единицу.

Списание запасов проводится по средней взвешенной себестоимости, фактом признания этих расходов является требование-накладная. Взвешенная оценка определяется по итогам каждого месяца.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы в полной стоимости относятся на финансовый результат текущего отчетного периода.

Краткосрочные вклады в банковских организациях отражаются в составе финансовых вложений.

Запасы

В связи со спецификой деятельности, а именно длительным оказанием услуг, имеющих несколько этапов, в строке бухгалтерского баланса «Запасы» отражается незавершенное производство (НЗП).

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость НЗП составила 859 тыс. руб. Оценка НЗП производится по сумме прямых с затрат в соответствии с учетной политикой организации.

Структура денежных средств и денежных эквивалентов организации

Вид	Сумма, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Наличные денежные средства в кассе	180	-	-
Денежные средства на расчетных счетах	10	-	225
Итого	190	-	225

Банковские депозиты относятся к финансовым и другим оборотным активам.

Финансовые и другие оборотные активы

Вид	Сумма, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность	487	372	299
Денежные средства на депозитных счетах	453	764	1 291

Расходы будущих периодов	-	-	6
Итого	940	1 136	1 596

Капитал

Вид	Сумма, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль	45	227	1 320
Итого	55	237	1 330

Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид	Сумма, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Авансы полученные	1 711	1 110	500
Задолженность перед бюджетом	223	385	164
Задолженность по заработной плате		86	
Итого	1 934	1 581	664

Информация о доходах и расходах

Основным видом деятельности ООО «АудитКонсалт» является оказание услуг по проведению финансового аудита. Выручка от оказания услуг составила: 12 534 тыс. руб.

Прочие доходы состоят из:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Проценты по депозитам	286
Итого	286

Структура расходов ООО «АудитКонсалт»:

Вид расхода	Сумма, тыс. руб.
Аренда	2 680
Фонд оплаты труда	2 924
Командировочные расходы	90
Представительские расходы	363
Малоценное оборудование и запасы	80
Программное обеспечение	8
Материальные расходы	4
Прочие расходы	12
Итого	6 161

Прочие расходы состоят из:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	23
Членские взносы	31
Штрафы, пени, неустойки	4
Итого	58

ООО «АудитКонсалт» применяет упрощенную систему налогообложения. Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год составил – 403 тыс. руб.

Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

Существенные факты экономической деятельности Общества, не раскрываемые показателями бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор

Никульшин К.А.

«03» марта 2026 года