

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год
ООО КФ «ИНВЕНТАРИЙ»

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Краткая информация

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью КОНСАЛТИНГОВАЯ ФИРМА «Инвентарий».

Юридический адрес общества: 125212, г. Москва, Кронштадский б-р, д.3, стр.2.

Местонахождение организации и почтовый адрес: 125212, г. Москва, Кронштадский б-р, д.3, стр.2.

Дата государственной регистрации юридического лица 11.09.2018 г.,

ОГРН 1187746805894.

Общество находится на упрощенной системе налогообложения. Согласно НК РФ является плательщиком налога УСН.

1.2. Уставный капитал. Участники.

По состоянию на 31.12.2025 г. Уставный капитал ООО КФ «Инвентарий» составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Участники Общества:

- Левочкин Алексей Валерьевич, доля в уставном капитале 100%.

Единоличным исполнительным органом ООО КФ «Инвентарий» является Генеральный директор Левочкин Алексей Валерьевич.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, своевременное представление бухгалтерской отчётности в соответствующие органы, хранение документов бухгалтерского учёта, а также представление сведений о деятельности Общества несёт Генеральный директор.

1.3. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность работающих за отчетный 2025 год – 2 человека.

1.4. Основные виды деятельности Общества

ОКВЭД

69.20.2 – Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учёта.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

II. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в валюте Российской Федерации. Показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год представлены в тысячах рублей без десятичных знаков.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением программы 1С «Бухгалтерия».

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация дебиторской, кредиторской задолженности и финансовых обязательств.

2.2. Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика утверждена Приказом № 1/УП от 31 декабря 2019 г.

Учетная политика Общества формируется, исходя из следующих основополагающих допущений:

- непрерывность деятельности - Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, в соответствии с целями своего создания; то есть оно не будет ликвидировано или реорганизовано в ближайшее время;

- последовательность применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому;

- имущественная обособленность – активы и обязательства Общества существуют обособлено от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

В 2024 году Обществом были согласно приказа № 1/УП от 31 декабря 2024 г. в учетную политику внесены изменения в связи с утратой силы ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

2.3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, поскольку является субъектом малого предпринимательства, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам» (ПБУ12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02).

2.4. Признание доходов и расходов

Бухгалтерский учет доходов организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)».

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

2.5. Коммерческие (Управленческие) расходы

Коммерческие расходы признаются в себестоимости выполненных работ, оказанных услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. В отчете о финансовых результатах коммерческие расходы отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы в организации отсутствуют.

3.2. Основные средства

Основные средства в организации отсутствуют.

3.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. займы выданные составляют 1 285 тыс. руб.

3.4. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», Утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н.

Единицей бухгалтерского учета является номенклатурный номер.

Сырье и материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической и учитываются на сч.10 «Материалы».

3.5. Денежные средства

Обществом открыт расчетный счет в АО Альфа-Банк.

По состоянию на 31.12.2025 г. открытых и неиспользованных кредитных линий у Общества не было.

Операции по движению денежных средств отражаются в бухгалтерском учете на основании выписок кредитной организации по расчетному счету.

В течение 2025 г. дивиденды не выплачивались.

3.6. Дебиторская задолженность и Кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила сумму в размере – 47 тыс. руб., на 31.12.2024- отсутствует.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила сумму в размере – 77 тыс. руб., на 31.12.2024 – 257 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в основном состоит из сумм авансов, перечисленных поставщикам, кредиторская задолженность - из полученных средств от покупателей и отражаются в бухгалтерском балансе.

3.7. Кредиты и займы полученные

По состоянию на 31.12.2025 г. полученные займы отсутствуют.

3.8. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

(в тыс. руб.)

Наименование	2025 г.	2024 г.
Оказание бухгалтерских услуг	3589	4324
Итого:	3589	4324

3.9. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг

(в тыс. руб.)

Наименование	2025 г.	2024 г.
Оказание бухгалтерских услуг	4538	3988
Итого:	4538	3988

3.10. Прочие доходы и расходы*Прочие доходы*

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению	171	318
Прочие доходы	16	27
Итого:	187	345

Прочие расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Услуги кредитной организации (комиссии банка)	97	50
Штрафы, пени	-	-
Прочие внереализационные расходы	-	-
Итого:	97	50

3.11. Финансовый результат от деятельности

За 2025 год Общество получило:

Прибыль до налогообложения - (859) тыс. руб.
 Налог УСН - 107 тыс. руб.
 Совокупный финансовый результат – (966) тыс. руб.

За 2024 год Общество получило:

Прибыль до налогообложения - 631 тыс. руб.
 Налог УСН - 148 тыс. руб.
 Совокупный финансовый результат – 483 тыс. руб.

IV. СОБЛЮДЕНИЕ ПРИНЦИПА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Дата составления текстовых пояснений

30 марта 2025 г.

Генеральный директор

А.В. Левочкин