ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 3
1.1. Информация об Обществе 3
1.2. Информация о капитале и участниках/акционерах Общества 3
1.3. Информация о Бенефициарных владельцах Общества 4
1.4. Нераспределенная прибыль Общества 4
1.5. Информация об органах управления 4
1.6. Применяемые правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности 4
1.7. Иная информация 5
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА 5
2.1. Основные положения учетной политики 5
2.2. Основные средства 5
2.3. Нематериальные активы 6
2.4. Финансовые вложения 6
2.5. Инвестиционная недвижимость 6
2.6. Финансовые вложения. Займы и кредиты. Информация о векселях 6
2.7. Отложенные налоговые активы и обязательства 6
2.8. Прочие оборотные и внеоборотные активы 6
2.9. Запасы 6
2.10. Долгосрочные активы к продаже 6
2.11. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 6
2.12. Дебиторская задолженность 7
2.13. Денежные средства и денежные эквиваленты 7
2.14. Кредиторская задолженность 7
2.15. Оценочные обязательства 7
2.16 Применение ФСБУ 7
2.17. Учет доходов и расходов 8
2.18. Расходы будущих периодов 8
2.19. Прочие доходы и расходы 8
2.20. Расчеты по налогу на УСН. 8
3. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 9
3.1. АКТИВ БАЛАНСА 9
3.1.1. Материальные внеоборотные активы (строка баланса 1150) 9
3.1.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка баланса 1150) 9
3.1.3. Запасы (строка 1210) 9
3.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка баланса 1250) 9
3.1.5. Финансовые и другие оборотные активы (строка баланса 1240) 10
3.2. ПАССИВ БАЛАНСА 10
3.2.1. Долгосрочные заемные средства (строка баланса 1410) 10

3.2.2. Другие долгосрочные обязательства (строка баланса 1450) 10
3.2.3. Краткосрочные заемные средства (строка баланса 1510) 10
3.2.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка баланса 1520) 11
3.2.5. Другие краткосрочные обязательства (строка 1550) 11
3.3. ЗАБАЛАНСОВЫЙ УЧЕТ 11
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 11
4.1. Выручка (строка 2110) 11
4.2. Себестоимость (Строка 2120) 12
4.3. Прочие доходы (строка 2340) и прочие расходы (строка 2350) 12
4.5. Расходы на экологическую деятельность 13
4.6. Прибыль по итогам деятельности 13
4.7. Налогообложение прибыли 13
4.8. Чистая прибыль 14
5. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ 14
5.1 Общая информация о связанных сторонах 14
5.2. Обеспечения обязательств, полученные и выданные связанным сторонам 14
6. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ 14
7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ. НЕПРЕРЫНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ 14
8. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ 15
9. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 15

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ООО «АУДИТ-ЭВРИКА»
за 2025 год

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ЭВРИКА» (ООО «АУДИТ-ЭВРИКА») за 2025 год состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, являющихся неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из Федеральных стандартов и правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации. Отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 и другими действующими федеральными стандартами и действующими ПБУ Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ЭВРИКА», далее по тексту — Общество, зарегистрировано Регистрационной палатой Санкт-Петербурга в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером: 52810. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: серия 78 и №004024095 от 20.01.2003. ОГРН 1037843011381.

Общество создано 03.10.1996 года. В отчетном году его участниками являлись граждане России. Уставный капитал общества составляет 10 000,00 руб.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 196135, г. Санкт-Петербург, ул. Фрунзе, д. 25, кв. 34.

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 196135, г. Санкт-Петербург, ул. Фрунзе, д. 25, кв. 34.

Основными видами деятельности Общества является Торговля оптовая неспециализированная ОКВЭД 69.20.1 (деятельность по проведению финансового аудита).

Общество не имеет лицензий.

Общество не имеет иных разрешений.

Общество не имеет филиалов.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составляет 2 человека.

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год составляла 2 человека.

Общество не было реорганизовано в 2025 году и у Общества не появились новые виды деятельности.

На конец отчетного периода на Обществе работало 3 человека. Общество состоит из следующих отделов и служб:

- администрация (3 человека);
- юридический отдел (0 человек).

1.2. Информация о капитале и участниках/акционерах Общества

Уставный капитал ООО «МАК» на 31.12.2025 г. составляет 10 000,00 руб.

Общее количество участников общества на 31.12.2024 г. – 2 (два) собственника (два физических лица).

Структура уставного капитала:

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Котова Евгения Викторовна	5 100,00	51	5 100,00	51
2.	Котов Игорь Сергеевич	4 900,00	49	4 900,00	49
Итого:		10 000,00	100	10 000,00	100

1.3. Информация о Бенефициарных владельцах Общества

Бенефициарным владельцем в понятии Федерального закона от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» являются:

- Котова Евгения Викторовна – 51%.
- Котов Игорь Сергеевич –49%.

1.4. Нераспределенная прибыль Общества

По состоянию на 31.12.2025 год:

- прибыль Общества составила 433 тыс. руб.
- сумма чистой прибыли составила 415 тыс. руб.
- сумма чистых активов составила 341 тыс. руб.

1.5. Информация об органах управления

В соответствии с Уставом Общества его Органом управления является Единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора Котовой Евгении Викторовны. Генеральный директор выполняет свои функции с 29.01.2013 на основании Протокола общего собрания № 2/2024 от 12.08.2024.

Совет директоров отсутствует.

Ревизионная комиссия отсутствует.

Перечень должностей, относящиеся к основному управленческому персоналу Общества

Перечень должностей, относящихся к основному управленческому персоналу Общества, действовавшему в 2025 году, приведен ниже в таблице.

№ п/п	Занимаемая должность
1.	Генеральный директор Общества
2.	Заместитель Генерального директора
3.	Главный бухгалтер

Общий фонд оплаты труда управленческого персонала за 2025 год составил 940 308,19 руб.

1.6. Применяемые правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось: Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, другими нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением

специализированной бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия».

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, участникам, кредиторам и иным заинтересованным пользователям не составляется.

Показатель является существенным и в бухгалтерской отчетности приводится его обособленное раскрытие, если отсутствие информации о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

1.7. Иная информация

Аудиторская проверка за 2024 год не проводилась.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА
(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», в текстовой форме)

2.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика в 2025 году применялась последовательно. В течение 2025 года дополнения и изменения в учетную политику не вносились.

Общество с 01.01.2025 досрочно применяло года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В 2025 году существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде не выявлены, в отчетные данные изменения и дополнения не вносились.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносили.

Общество применяло только Федеральные стандарты и Правила бухгалтерского учета. Отраслевые стандарты не применялись.

Обществом не разработан и не применялся способ ведения бухгалтерского учета, применение которого приведет к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета отличного от Федеральных стандартов и Правил бухгалтерского учета.

Общество не было реорганизовано в 2025 году и у Общества не появились новые виды деятельности, которые бы отражались в учетной политике.

2.2. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.4. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.5. Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость в Обществе отсутствует.

2.6. Финансовые вложения. Займы и кредиты. Информация о векселях

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Займы и кредиты, проценты по которым, включаются в стоимость инвестиционных активов, отсутствуют.

2.7. Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

2.8. Прочие оборотные и внеоборотные активы

Прочие оборотные и внеоборотные активы в Обществе отсутствуют.

2.9. Запасы

Организация, являясь микропредприятием, не применяет ФСБУ 5/2019 Запасы. Затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Резерв под снижение стоимости материалов не образуется.

2.10. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже в Обществе отсутствуют

2.11. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Входной НДС (налог, предъявленный поставщиком на приобретённые товары, работы или услуги) включается в состав расходов, т.к. Общество применяет упрощенную систему налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».

2.12. Дебиторская задолженность

Учет дебиторской задолженности организован в разрезе контрагентов, договоров, актов (накладных) и сроков возникновения.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.13. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости» (п.5, п.23 ПБУ 23/2011).

К денежным эквивалентам также могут быть отнесены (п.5, п.23 ПБУ 23/2011):

- депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее;
- высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев и т.п.

2.14. Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются обязательства Общества перед:

- поставщиками и подрядчиками;
- покупателями и заказчиками;
- работниками (по оплате труда);
- бюджетом (по уплате налогов, взносов и других обязательных платежей);
- организациями и физлицами (ИП), выдавшими компании кредит/заем;
- прочими кредиторами.

2.15. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в Обществе отсутствуют.

2.16 Применение ФСБУ

Общество досрочно в 2025 году применяло ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Все

остальные ФСБУ применялись в соответствии со сроками их применения.

Общество в 2026 году не планирует досрочно применять ФСБУ.

2.17. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- Аудиторские услуги;
- Консультационные услуги.

2.18. Расходы будущих периодов

В состав расходов будущих периодов включаются следующие расходы:

- расходы Общества на получение лицензии на право осуществления определенного вида деятельности;
- расходы по приобретению неисключительных прав на программное обеспечение;
- расходы на подержание зарегистрированных ранее патентов;
- расходы по сертификации услуг (продукции, работ);
- расходы на все виды обязательного страхования имущества и гражданской ответственности;
- иные расходы (по мере их возникновения).

2.19. Прочие доходы и расходы

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, полученные организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату получения.

2.20. Расчеты по налогу на УСН.

Общество применяет упрощенную систему с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».

Материальные расходы учитываются в составе расходов, уменьшаемых налогооблагаемую базу, если одновременно выполняются условия – материалы получены и оплата за них поставщику произведена.

Расходы по приобретению товаров включаются в состав расходов Книги учета доходов и расходов в соответствии с НК РФ только после того, как товары приняты к учету, оплата за них произведена поставщику, и произведена реализация данных товаров.

Расходы на доставку приобретенных товаров до склада организации, если стоимость их доставки не включена в цену товаров (выделена отдельно), включаются в состав расходов Книги учета доходов и расходов в соответствии с НК РФ только после того, услуги по доставке товаров оказаны, после их фактической оплаты.

Дополнительные расходы учитываются в составе расходов, уменьшаемых налогооблагаемую базу, если одновременно выполняются условия – расходы осуществлены (услуги оказаны) и оплата за них произведена.

НДС, предъявляемый поставщиками, при приобретении Организацией товаров, включается в состав расходов Книги учета доходов и расходов отдельной строкой в момент включения затрат на приобретение данных товаров в Книгу учета доходов и расходов.

Расходы на приобретение (сооружение, изготовление) основных средств включаются в состав расходов Книги учета доходов и расходов в соответствии НК РФ только после введения основных средств в эксплуатацию и после их фактической оплаты. Если основное средство оплачено частично, то в Книге учета доходов и расходов делается запись на частичную сумму оплаты.

Суммы входящего НДС по основным средствам и нематериальным активам при расчете единого налога учитываются в их стоимости.

Расходы на приобретение (создание) нематериальных активов включатся в состав расходов Книги учета доходов и расходов в соответствии с НК РФ только после принятия нематериальных активов к бухгалтерскому учету и после их фактической оплаты. Если нематериальный актив оплачен частично, то в Книге учета доходов и расходов делается запись на частичную сумму оплаты.

3. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. АКТИВ БАЛАНСА

3.1.1. Материальные внеоборотные активы (строка баланса 1150)

Материальные внеоборотные активы отсутствуют.

3.1.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка баланса 1150)

Финансовые вложения на 31.12.2025 составляют 10 тыс. руб., как вложения в Благотворительный Фонд поддержки многодетных семей, семей, взявших на воспитание детей-сирот «Детская улыбка».

3.1.3. Запасы (строка 1210)

Запасы по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Резервы под обесценение отсутствуют.

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, на 31.12.2025 год отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Общества в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2025 год отсутствуют.

У Общества отсутствуют на балансе запасы с ограничениями пользования, а таже находящиеся в залоге.

При проведении годовой инвентаризации материалов излишек и недостач не выявлено.

3.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка баланса 1250)

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 1 тыс. руб. и включают в себя:

1 тыс. руб. – остаток денежных средств на р/счетах.

0 – остаток денежных средств на валютных счетах.

0 – остаток денежных средств в кассе.

Денежные средства по состоянию на 31.12.2024 г. составляют 36 тыс. руб. и включают в себя:

36 тыс. руб. – остаток денежных средств на р/счетах.

Денежные средства по состоянию на 31.12.2023 г. составляют 5 тыс. руб. и включают в себя:

5 тыс. руб. – остаток денежных средств на р/счетах.

На 31.12.2025 года Общество не имеет замороженных, арестованных денежных средств.

3.1.5. Финансовые и другие оборотные активы (строка баланса 1240)

1. По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества не имеется просроченной дебиторской задолженность с низкой вероятностью взыскания.

2. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 отсутствует.

3. По состоянию на 31.12.2025 остаток дебиторской задолженности составляет 842 тыс. руб., в т.ч.:

615 тыс. руб. – дебиторская задолженность;
370 тыс. руб. – задолженность бюджета по налогам;
227 тыс. руб. – дебиторская задолженность по непоставленным товарам;
0 тыс. руб. – прочая дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляет 207 тыс. руб., в т.ч.:
62 тыс. руб. – дебиторская задолженность;
145 тыс. руб. – задолженность бюджета по налогам;
0 тыс. руб. – дебиторская задолженность по непоставленным товарам;
0 тыс. руб. – прочая дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. составляет 183 тыс. руб., в т.ч.:
68 тыс. руб. – дебиторская задолженность;
119 тыс. руб. – задолженность бюджета по налогам;
0 тыс. руб. – дебиторская задолженность по непоставленным товарам;
2 тыс. руб. – прочая дебиторская задолженность.

5. У Общества отсутствует задолженность, которая была в течение 2025 года переквалифицирована в займы и кредиты.

3.2. ПАССИВ БАЛАНСА

Обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 853 тыс. руб. и включают в себя:

- 1300 «Капитал» – 341 тыс. руб.;
- 1410 «Долгосрочные заемные средства» – 0 тыс. руб.;
- 1450 «Другие долгосрочные обязательства» – 0 тыс. руб.;
- 1510 «Краткосрочные заемные средства» – 0 тыс. руб.;
- 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» – 512 тыс. руб.;
- 1550 «Другие краткосрочные обязательства» - 0 тыс. руб.

3.2.1. Долгосрочные заемные средства (строка баланса 1410)

Заемные средства в 2025 году отсутствовали.

3.2.2. Другие долгосрочные обязательства (строка баланса 1450)

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток по другим долгосрочным обязательствам отсутствует.

По состоянию на 31.12.2024 г. остаток по другим долгосрочным обязательствам отсутствует.

По состоянию на 31.12.2023 г. остаток по другим долгосрочным обязательствам отсутствует.

3.2.3. Краткосрочные заемные средства (строка баланса 1510)

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочные заемные обязательства отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 г. краткосрочные заемные обязательства отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 г. краткосрочные заемные обязательства отсутствуют.

3.2.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка баланса 1520)

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток по кредиторской задолженности составляет 512 тыс. руб., в т.ч.:
146 тыс. руб. - авансы полученные;
283 тыс. руб. – кредиторская задолженность;
83 тыс. руб. – прочая кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2024 г. остаток по кредиторской задолженности составляет 327 тыс. руб., в т.ч.:
75 тыс. руб. - авансы полученные;
250 тыс. руб. – кредиторская задолженность;
2 тыс. руб. – прочая кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2023 г. остаток кредиторской задолженности составляет 283 тыс. руб., в т.ч.:
80 тыс. руб. - авансы полученные;
201 тыс. руб. – кредиторская задолженность;
2 тыс. руб. – прочая кредиторская задолженность.

3.2.5. Другие краткосрочные обязательства (строка 1550)

Другие краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

3.3. ЗАБАЛАНСОВЫЙ УЧЕТ

По состоянию на 31.12.2025 года в понимании Информации Минфина России от 22.06.2011 N ПЗ-5/2011 на забалансовом счете Обществом остатки отсутствуют.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110)

1. В Обществе выручка в бухгалтерском учете признается по мере перехода права собственности на продукции (товары) к покупателю, принятия работ заказчиком, фактического оказания услуги исполнителем.

2. Выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2025 год, распределяется следующим образом:

Вид деятельности	Сумма выручки без НДС 2025 год, тыс. руб.	Доля выручки в общем объеме %
Консультационные услуги	2 222	100,00%
Итого	**2 222**	**100,00%**

Выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2024 год, распределяется следующим образом:

Вид деятельности	Сумма выручки без НДС 2024 год, тыс. руб.	Доля выручки в общем объеме %
Консультационные услуги	1 913	100,00%
Итого	**1 913**	**100,00%**

2. Выручка от реализации основных средств и материальных ценностей за 2025 год отсутствует.

3. Доходом (расходом) от продажи иностранной валюты в Обществе признается

сумма выгоды (потерь) от этой операции, рассчитываемая как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции. За 2025 год доходы от продажи валюты отсутствуют.

4. В 2025 году выручка от исполнения договоров, предусматривающих оплату неденежными средствами, отсутствует.

5. В сумме выручки за 2025 год отсутствуют лица, на которые приходится более 30% от общей суммы выручки.

4.2. Себестоимость (Строка 2120)

1. Расходы по обычным видам деятельности составили в 2025 году 1 771 тыс. руб., в т.ч.:

1 355 тыс. руб. – себестоимость;

Расшифровка себестоимости за 2025 г:

Вид деятельности	**себестоимость 2025 год, тыс. руб.**
Консультационные услуги	1 355
Итого	1 355

Расходы по обычным видам деятельности составили в 2024 году 1 871 тыс. руб., в т.ч.:

1 278 тыс. руб. – себестоимость;

Расшифровка себестоимости за 2024 г:

Вид деятельности	**себестоимость 2024 год, тыс. руб.**
Консультационные услуги	1 278
Итого	1 278

4.3. Прочие доходы (строка 2340) и прочие расходы (строка 2350)

Расшифровка прочих доходов Общества за 2025 г. представлена в таблицах ниже:

Код стоки	**Прочие доходы 2025 год**	**Сумма, тыс. руб.**
2340	Проценты к получению	0
2340	Штрафы, пени, неустойки	0
2340	Списание дебит. (кредит) з-ти	1
2340	Курсовые разницы	0
2340	Прочие внереализационные доходы	0
	Итого	**1**

Расшифровка прочих расходов Общества за 2025 г. представлена в таблицах ниже:

Код строки	**Прочие расходы 2025 год**	**Сумма, тыс. руб.**
2350	Прочие внереализационные расходы	11
2350	Расходы на услуги банков	7

2350	Прочие операционные расходы	0
2350	Штрафы, пени и неустойки по хоз. расходам	0
2350	Курсовые разницы	0
	Итого:	**18**

Расшифровка прочих доходов Общества за 2024 г. представлена в таблицах ниже:

Код стоки	**Прочие доходы 2024 год**	**Сумма, тыс. руб.**
2340	Проценты к получению	0
2340	Списание дебит. (кредит) з-ти	0
2340	Прочие операционные доходы	0
2340	Курсовые разницы	0
2340	Прочие внереализационные доходы	0
	Итого	**0**

Расшифровка прочих расходов Общества за 2024 г. представлена в таблицах ниже:

Код строки	**Прочие расходы 2024 год**	**Сумма, тыс. руб.**
2350	Прочие внереализационные расходы	8
2350	Налоги и сборы	0
2350	Расходы на услуги банков	3
2350	Прочие операционные расходы	0
2350	Штрафы, пени и неустойки по хоз. расходам	0
2350	Курсовые разницы	0
2350	Списание дебиторской (кредит.) з-ти	0
	Итого:	11

4.5. Расходы на экологическую деятельность

В 2025 году Общество не имело расходов на экологическую деятельность.

4.6. Прибыль по итогам деятельности

Прибыль по итогам деятельности за 2025 год до налогообложения составила 433 тыс. руб. Прибыль от основной деятельности составила 451 тыс. руб., по прочим доходам -18 руб.

Прибыль по итогам деятельности за 2024 год до налогообложения составила 42 тыс. руб. Прибыль от основной деятельности составила 42 тыс. руб., по прочим доходам -11 тыс. руб.

4.7. Налогообложение прибыли

В 2025 году Общество применяло упрощенную систему налогообложения, «доходы, уменьшенные на величину расходов». Ставка налога на добавленную стоимость в течение 2025 года не применялась.

В 2025 году Общество имеет льготу по упрощенному налогу, в размере 7%, в соответствии с Законом Санкт-Петербурга от 05.05.2009 № 185-36 (ред. от 29.11.2024).

Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год составил 18 тыс. руб.

Налог при упрощенной системе налогообложения за 2024 год составил 19 тыс. руб.

4.8. Чистая прибыль

1. Чистая прибыль к распределению по итогам деятельности за 2025 год составила 415 тыс. руб.

Чистая прибыль к распределению по итогам деятельности за 2024 год составила 12 тыс. руб. В 2025 году прибыль за 2024 год не распределялась.

2. Чистая прибыль, приходящаяся на одну долю в уставном капитале, составила 41,5 руб.

3. Чистые активы общества на 31.12.2025 года составили 341 тыс. руб.

5. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

5.1 Общая информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах представлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

В 2025 операции со связанными сторонами отсутствуют.

5.2. Обеспечения обязательств, полученные и выданные связанным сторонам

Общество в 2025 году не получало и не выдавало связанным сторонам обязательства.

6. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество в 2025 году государственной помощи не получало.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ. НЕПРЕРЫНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

7.1. За период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год произошли следующие события:

- В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год смена собственника не происходила, смена единоличного исполнительного органа и главного бухгалтера не происходило;
- На момент подписания бухгалтерской отчетности за 2025 Общество не имеет незавершенные судебные процессы и претензионные дела.

7.2. Обострение внешнеполитической ситуации.

Повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках не позволяет определить, как долго сохранятся скачки курсов валют и хаотичное изменение конъюнктуры рынка.

Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества. Главными негативными факторами для Общества являются запрет финансово-хозяйственной деятельности иностранным компаниям с компаниями из РФ и ограниченное движение трансграничных денежных переводов.

Однако, несмотря на нестабильную ситуацию в мире, внутри страны продолжает поддерживаться производство производимой Обществом продукции.

Генеральный директор не считает сложную ситуацию причиной, которая может привести к нарушению принципа непрерывности деятельности Общества.

7.3. По состоянию на 31.12.2025 года сумма чистых активов ООО «АУДИТ-ЭВРИКА» составила 341 тыс. рублей.

7.4. На дату составления бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «АУДИТ-ЭВРИКА» не находится в стадии реорганизации, ликвидации, не находится в стадии банкротства.

7.5. События, оказавшие или способные оказать в дальнейшем существенное влияние на результаты деятельности организации отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия, произошедшие в 2025 году и до настоящего времени, способные влиять на продолжение деятельности, отсутствуют.

7.6. Общество в 2026 году не будет применять ставку по налогу на добавленную стоимость, поскольку применяет упрощенный систему налогообложения, освобожденную от уплаты НДС.

7.7. На дату подписания отчетности Общество не имеет судебных процессов или иных фактов, которые могли бы поставить под сомнение продолжение хозяйственной деятельности.

8. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

8.1. Общество не ведет учет по сегментам.

8.2. Общество не намерено прекращать деятельность в общем, по подразделениям, по видам деятельности.

8.3. Общество не ведет совместную деятельности с иными субъектами.

8.4. Общество не вносило в отчетность 2025 года исправлений существенных ошибок прошлых лет.

8.5. Поисковые затраты отсутствуют.

8.6. В течение 2025 года Общество не занималось экологической деятельностью.

8.7. В течение 2025 года Общество не проводило модернизацию и инновацию производства.

8.8. Общество не имело в 2025 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий.

9. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство оценивает дальнейшую деятельность Общества и заявляет, что у Общества на ближайшие 12 месяцев отсутствуют финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные риски в понимании Информации Минфина России N ПЗ-9/2012.

Генеральный директор ООО «АУДИТ-ЭВРИКА» _____ Котова Е.В.

Главный бухгалтер _____ Щипанская Е. В.

«30» марта 2026 г.