Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью "АУДИТИНТЕЛЛЕКТСЕРВИС"
за 2025 год.

Раздел 1. Общие сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью "АУДИТИНТЕЛЛЕКТСЕРВИС" (далее – Общество) является юридическим лицом, образованным и зарегистрированным 03.12.2002 года.

ОГРН № 1020202393860, ИНН 0273037120, КПП 027401001, юридический адрес: 450077, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Коммунистическая, д. 109.

Основным видом деятельности по ОКВЭД, является:

69.20.1 Деятельность по проведению финансового аудита.

По состоянию на 31.12.2025г. Уставный капитал Общества сформирован в размере 25882,35 руб., что соответствует действующей редакции устава Общества.

Участниками являются:

- Андрейченко Марина Васильевна 51% доли
- Надршина Эльвира Ринатовна 49% доли

Численность сотрудников на 31.12.2025 — 6 человека.

Применяемая система налогообложения — УСН (объект «доходы»).

Раздел 2. Учетная политика.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организаций», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023г.№157н.

Доходы в бухгалтерском и налоговом учёте признаются кассовым методом. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным методом. Лимит стоимости отнесения активов к основным средствам — 100 000 рублей.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей группы статей бухгалтерского баланса.

Раздел 3. Корректировка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

В связи с требованиями ФСБУ 4/2023, предусматривающими обязательное выделение новых объектов учета, в случае их существенности, а также изменение классификации активов и обязательств, в балансе за 2025 год внесены следующие корректировки:

Строка 1240 Финансовые вложения Раздела 2 «Оборотные активы» перенесена в строку 1170 Финансовые вложения Раздела 1 «Внеоборотные активы».

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

4.1 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. № 126н в действующей редакции.

Все финансовые вложения, а именно предоставленные займы сторонним организациям, являются долгосрочными.

Наличие и движение финансовых вложений в 2024 и 2025 гг. с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлены в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025г	2537	0	110	2427
	за 2024г	2537	0	0	2537
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025г	0	0	0	0
	за 2024г	0	0	0	0
Итого:	**за 2025г**	2537	**0**	**110**	**2427**
	за 2024г	2537	**0**	**0**	**2537**

4.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность составила 5789 тыс. руб. (31.12.2024 – 4486 тыс.руб.), кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 497 тыс.руб. (31.12.2024г – 376 тыс.руб). Вся задолженность является краткосрочной. Просроченная задолженность отсутствует.

4.5 Заемные средства

Учет заемных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утверждённое приказом Минфина Российской Федерации от 2 августа 2001 года №60н в действующей редакции.
Наличие и движение заемных средств в 2024 и 2025 гг. с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлены в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
Долгосрочные заемные средства - всего	за 2025г	588	761	195	1154
	за 2024г	366	252	30	588
Краткосрочные заемные средства - всего	за 2025г	0	0	0	0
	за 2024г	0	0	0	0
Итого:	**за 2025г**	**588**	**761**	**195**	**1154**
	за 2024г	**0**	**0**	**0**	**0**

5. Иная информация

Событий после отчётной даты, способных существенно повлиять на оценку финансового положения, не произошло.
Сделок с заинтересованными сторонами (учредителями) в отчётном периоде не осуществлялось.

31 марта 2026г.

Генеральный директор **Андрейченко М.В.**