

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

**Общество с ограниченной ответственностью «ХОЛДКОНСАЛТ»
(ООО «ХОЛДКОНСАЛТ»)**

ИНН 7705452619, КПП 770801001, 1027700131172

Адрес: 129010, Москва г, Каланчевская ул, дом 14А

1. Общая информация об организации

ООО «ХОЛДКОНСАЛТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

56.30 — Подача напитков.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения не являются просроченными, все платежи выполняются согласно условиям договора.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке средней стоимости поступивших запасов

7. Учет процентов по займам и кредитам, заемные средств

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность ООО «Холдконсалт» составила 14 349 тыс. рублей. Вся задолженность признана краткосрочной и связана с обычным операционным циклом организации.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 1979 тыс. рублей и не являются просроченными, все платежи выполняются согласно условиям договора.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал ООО «Холдконсалт» составляет 142 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником ООО «Холдконсалт» является Добровольский Валерий Валерьевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году ООО «Холдконсалт» дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Добровольский Валерий Валерьевич.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Холдконсалт» за 2025 год включены:

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

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Холдконсалт»

Добровольский В.В.