

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

Общество с ограниченной ответственностью «АЙПИЭМ КОНСАЛТИНГ» (ООО «АЙПИЭМ
КОНСАЛТИНГ»

ИНН 5044107790, КПП 771501001, ОГРН 1175007002807

Адрес: 127254, Город Москва, проезд Огородный, дом 16/1, строение 6, помещение 1208

1. Общая информация об организации

ООО «АЙПИЭМ КОНСАЛТИНГ» 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.

Основание составления бухгалтерской 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».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

66.19.4 — Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества;

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. и сроком полезного использования более 12 мес. при выполнении одного из 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 составляет 301 тыс. руб.

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу:

127254, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Бутырский, проезд Огородный, дом 16/1, строение 6, помещение 1208

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

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.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Остаточная стоимость запасов составляет 0 тыс. руб.

7. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2025 составляют 0 тыс.руб.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остаток денежных средств на расчетных счетах и кассе составляет 4919 тыс.руб.

9. Финансовые и другие оборотные активы

Включает дебиторскую задолженность в сумме 38317 тыс. руб, и прочие оборотные активы.

10. Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Тедеева Александра Сергеевна доля участия — 75 процентов.

Факебаум Антон Викторович доля участия — 25 процентов

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды за 2024г. в сумме 26 019 941,00 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

11. Другие долгосрочные обязательства.

Отложенные налоговые обязательства составляют 0 тыс руб.

12. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 29060 тыс. руб.

13. Органы управления.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Факебаум Антон Викторович.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АЙПИЭМ КОНСАЛТИНГ»

Факебаум Антон Викторович