

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

1. Информация об организации

Сокращенное наименование – ООО «О2 КОНСАЛТИНГ».
ИНН 7736622123, КПП 770301001, ОГРН 1107746769283, ОКТМО 45380000.
Юридический адрес: 123112, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ
ПРЕСНЕНСКИЙ, НАБ ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 12, ЭТАЖ 43, ПОМЕЩЕНИЕ VII.
Дата государственной регистрации 21.09.2010 г.
Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 44 человека.
Уставный капитал составляет 30 тыс. рублей.
Участниками являются: Кузнецова Н.А. с долей 5 процентов и Сорокина О.Н. с долей 95
процентов.
Генеральный директор общества – Плешко М.М., Главный бухгалтер – Аллаярова М.В.
ООО «О2 КОНСАЛТИНГ» является малым предприятием, о чем 01.08.2016 г. внесена
запись в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.
Основной вид деятельности – деятельность в области права (ОКВЭД 69.10).
Доход от коммерческой деятельности за предшествующий календарный год составил 191531
тыс. рублей.
Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского
учета. ООО «О2 КОНСАЛТИНГ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского
учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального
закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).
ООО «О2 КОНСАЛТИНГ» применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы
организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и
положения.
ООО «О2 КОНСАЛТИНГ» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»
и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так
как вправе вести упрощенный бухучет.
ООО «О2 КОНСАЛТИНГ» применяет упрощенный способ учета аренды (п. 11 ФСБУ 25).
Компания арендует офисное помещение у ИП Филянская Г.Г. (ОГРНИП 304770000287992).
Договор аренды нежилого помещения от 03.04.2018г. № 04/1 зарегистрирован Управлением
Федеральной службы гос. регистрации, кадастра и картографии по Москве 29.06.2018г.
Организация не получала в 2025 году госпомощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Мат. ценности в эксплуатации	31.12.2025
Дебиторская и кредиторская задолженность	31.12.2025
Денежные средства	31.12.2025
Незавершенное производство	31.12.2025

Финансовые вложения	31.12.2025
Основные средства	31.12.2025
НМА	31.12.2025
Расходы будущих периодов	31.12.2025

В ходе инвентаризации недостатков, излишков и прочих расхождений не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 151196 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 372 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<ol style="list-style-type: none"> 1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом. 	Пункты 5, 13, 32, 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	<ol style="list-style-type: none"> 1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасы суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. К таким запасам также относятся канцелярские принадлежности, бумага, хоз. товары, батарейки, продукты, чай, кофе, вода питьевая, посуда одноразовая, подарки клиентам/работникам и т.д. 	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

Незавершенное производство	Оценка незавершенного производства (НЗП): С 1 апреля 2025 года оценка остатков НЗП производится ежемесячно по сумме прямых затрат в соответствии с разработанной в учетной политике организации Методикой расчета стоимости НЗП на отчетную дату. В состав прямых затрат входят: - сырье и материалы; - заработная плата персонала; - страховые взносы с этой заработной платы; - амортизация производственного оборудования. Общехозяйственные и общепроизводственные расходы включаются в себестоимость готовой продукции (работ, услуг) и в стоимость НЗП не распределяются.	Пункты 3, 23, 24, 25, 26, 27, 32 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов.	Пункт 7 ПБУ 15/2008
	Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в составе прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредитного договора).	
Резервы	1. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается. 2. Резерв сомнительных долгов создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. 3. Резерв на оплату отпусков не создается.	пункт 32 ФСБУ 5/2019 "Запасы"; пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета
Коммерческие и управленческие расходы	Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».	пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

7. Дата составления текстовых пояснений: 25 февраля 2026 года.

Генеральный директор



М.М. Плешко