

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год  
Общества с ограниченной ответственностью «КГ «ИнтерАктив»

## **1. Общие сведения об организации**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Консалтинговая Группа «ИнтерАктив»

Сокращённое наименование: ООО «КГ «ИнтерАктив»

Адрес местонахождения: 625000, г. Тюмень, ул. Герцена, д. 53, оф. 704

ИНН / КПП: 7204083110/720301001

ОГРН: 1047200581560

ОКПО: 73148880

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 29.01.2004г.

Учредителем является физическое лицо Панькив Я.С.

Уставный капитал составляет 10000 рублей.

Численность организации составляет 1 человек.

Основным видом деятельности Общества является Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

## **2. Основа представления бухгалтерской отчётности**

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта (при наличии – с указанием применяемых отраслевых стандартов).

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 01.01.2026 №1 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

## **Применение стандартов бухгалтерского учёта**

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ (при необходимости перечень корректируется):

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

## **Основные положения учётной политики Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности**

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

### **Основные средства**

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;
- на балансе организации основные средства отсутствуют.

### **Запасы**

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощённые способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Учет товаров регулирует ФСБУ 5/2019. Поступившие ТМЦ приходятся на счет 41 по закупочным ценам. Если товары приобретены за плату, то в закупочную цену включается цена поставщика без учета НДС, таможенные пошлины, расходы на доставку от поставщика,

вознаграждения посредников. Полный перечень приведен в ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утв. Приказом Минфина от 09.06.2001г. № 44н.

### **Доходы и расходы**

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу и оказание услуг списываются ежемесячно в полном объеме.

### **3. Иная существенная информация.**

Выручка от реализации услуг в 2025 году составила 847 тыс. руб., в 2024 году - 1168 тыс. руб., то есть снизилась на 321 тыс. руб. Чистая прибыль в 2025 году составила 99 тыс. руб., в 2024 году – 74 тыс. руб., то есть увеличилась на 25 тыс. руб.

Снижение выручки объясняется снижением спроса на корпоративное обучение персонала.

Задолженность по заработной плате отсутствует.

08.03.2026г.

Генеральный директор:

Я.С. Панькив.