

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «ЦТМ «КОНСОНАНС». Юридический адрес – 123007, г. Москва, Хорошёвское шоссе, д. 84, к. 1, подв. П I К 8. Дата государственной регистрации – 10.09.2002.

Основной вид деятельности – Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 чел.

Уставный капитал составляет 100 тыс. руб. Участниками являются – Ваутин А.В. с долей 50% и Арапова З.Г. с долей 50%.

Директор общества – Омаров Г.О. Главный бухгалтер – Омаров Г.О.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ЦТМ «КОНСОНАНС» 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 «ЦТМ «КОНСОНАНС» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «ЦТМ «КОНСОНАНС», как малая организация, не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся сооружения по адресу: МО, Раменский р-н, пос. Быково, Первомайская ул., д. 14

4. Инвентаризация

Объекты учета:

Основные средства – дата проведения инвентаризации 15.12.2025

Дебиторская и кредиторская задолженности – дата проведения инвентаризации – 25.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Финансово-хозяйственная деятельность в 2025 году не велась, движения на расчетном счете не было, заработная плата не начислялась и не выплачивалась. Объекты для налогообложения отсутствуют. Поводом для приостановления хозяйственной деятельности послужило отсутствие заказов.

6. Информация о деятельности

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

7. Учетная политика

В отношении Основных средств (Пункт 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020)

- Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 тыс. руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периодов, в котором они понесены.

- После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

- В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий

- Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

- При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.

- Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага.

В отношении процентов. (Пункт ПБУ 15/2008)

Проценты по всем займам учитываются в составе прочих расходов.

В отношении расходов (Пункт 7 ПБУ 1/2008)

Расходы на продажу услуг ежемесячно списываются в полном объеме с кредита сч. 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Директор

Г.О. Омаров