

*ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОНСАЛТИНГОВЫЙ
ЦЕНТР "А+"*

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – ООО "КОНСАЛТИНГОВЫЙ ЦЕНТР А+"

Юридический адрес – 628007, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра,
Г. Ханты-Мансийск, ул. Гагарина, 65.

Дата государственной регистрации – 07.03.2003г.

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основной вид деятельности – 74.90 Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, 68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Обособленных подразделений нет.

Уставный капитал составляет 500 тыс. руб. Единственным участником является Кушникова Т.А. с долей 100 процентов.

Генеральный директор общества – Кушникова Т.А.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека, в том числе: 1 пенсионер. Работающие по графику сокращенной рабочей неделе - 2 человека

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Учет ведется специализированной организацией ООО «Баланс» по договору аутсорсинга № 2/2023г.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

Нематериальные активы.	25.12.2025г	-
------------------------	-------------	---

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО "КОНСАЛТИНГОВЫЙ ЦЕНТР А+" числится в реестре МСП и имеет право на подготовку упрощенной отчетности. В 2025г ООО 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 "КОНСАЛТИНГОВЫЙ ЦЕНТР А+" применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2.5. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в

ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КлР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства – Помещение площадью 148,8 кв. м. В 2025г капитальные вложения в основные средства не производились.

Нематериальные активы (НМА) – собственная Программа для ЭВМ - АОС «ВиртБи-План» - автоматизированная обучающая система по бизнес-планированию. Объект НМА оценивается по первоначальной стоимости (*п. 13 ФСБУ 14/2022*).

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка ООО "КОНСАЛТИНГОВЫЙ ЦЕНТР А+" за отчетный период составила 1 745 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 438 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателей связан с увеличением цен и спроса на услуги.

В связи с чем ООО "КОНСАЛТИНГОВЫЙ ЦЕНТР А+" учло убыток прошлых лет в уменьшение налоговой базы по УСН текущего налогового периода и применило перенос убытков прошлых лет в соответствии с п. 7 ст. 346.18 НК РФ. на сумму 483 тыс. руб.

5. Информация о деятельности

ООО "КОНСАЛТИНГОВЫЙ ЦЕНТР А+" планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений: 25 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «Консалтинговый центр А+»:

Кушникова Т.А.