

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «КОНТСЁРКЛ» за 2025 год

1. Общие сведения Общество с ограниченной ответственностью «КОНТСЁРКЛ» (далее – Общество) зарегистрировано в установленном порядке. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 9717120178. Код по ОКПО – 95634606. Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300). Форма собственности – частная собственность (код по ОКФС 16). Место нахождения: 115280, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Даниловский, ул. Ленинская Слобода, дом 19, помещение 50/4.

Бухгалтерская отчетность составлена за 2025 год в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности по упрощенной форме. Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Обязательный аудит не требуется, утверждение бухгалтерской отчетности не предусмотрено.

Директор Общества – Овсянникова Мария Владимировна.

2. Основные положения учетной политики Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора. Основные положения:
 - основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом;
 - запасы оцениваются по фактической себестоимости;
 - дебиторская и кредиторская задолженность отражается в суммах, вытекающих из первичных учетных документов;
 - резервы под обесценение активов и оценочные обязательства не создавались ввиду отсутствия соответствующих оснований.
3. Структура баланса Валюта баланса на 31 декабря 2025 г. составляет 186 535 тыс. руб. (рост по сравнению с 2024 г. на 153,7 %, с 2023 г. – на 91,4 %).

Структура актива:

- Материальные внеоборотные активы (основные средства) – 45 тыс. руб.
- Денежные средства и денежные эквиваленты – 128 тыс. руб.
- Финансовые и другие оборотные активы (в т. ч. дебиторская задолженность) – 186 362 тыс. руб.

Структура пассива:

- Капитал – 1 598 тыс. руб.
- Краткосрочная кредиторская задолженность – 184 937 тыс. руб.

Основной рост актива и пассива обусловлен увеличением объемов дебиторской и кредиторской задолженности.

4. Оценка стоимости чистых активов Стоимость чистых активов на 31 декабря 2025 г. составляет 1 598 тыс. руб. (положительная динамика: в 2024 г. – минус 155 тыс. руб., в 2023 г. – 1 тыс. руб.). Величина чистых активов превышает уставный капитал

- (размер уставного капитала в отчетности отдельно не раскрыт, но положительное значение чистых активов соответствует требованиям законодательства).
5. Анализ основных финансовых показателей Выручка за 2025 г. – 19 968 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2024 г. на 35,3 %). Себестоимость продаж – 18 180 тыс. руб. Чистая прибыль – 1 754 тыс. руб. (в 2024 г. – 7 501 тыс. руб.).
 6. Состав основных средств На 31 декабря 2025 г. остаточная стоимость основных средств – 45 тыс. руб. (снижение с 50 тыс. руб. в 2024 г. и 56 тыс. руб. в 2023 г., вероятно, за счет амортизации). Детальная расшифровка по объектам в упрощенной отчетности не приводится.
 7. Оценочные обязательства и резервы Оценочные обязательства не создавались. Резерв по сомнительным долгам не формировался (признаки сомнительности дебиторской задолженности отсутствуют). Резерв под снижение стоимости запасов не создавался (запасы на балансе на конец 2025 г. отсутствуют).
 8. Задолженность по оплате труда и перед ИФНС отсутствует. Численность работников, среднемесячная заработная плата и иные показатели в упрощенной отчетности отдельно не раскрываются.
 9. Сведения о связанных сторонах Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись либо не являлись существенными и не требуют отдельного раскрытия в соответствии с ПБУ 11/2008.
 10. Выданные и полученные обеспечения и платежи Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств (залогах, поручительствах, гарантиях) в отчетном периоде отсутствует.
 11. Прочая информация Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, существенных событий после отчетной даты, крупных сделок и иных событий, требующих отдельного раскрытия, в отчетном периоде не имелось. Общество демонстрирует рост дебиторской задолженности, что может быть связано с увеличением объемов реализации в кредит. Рекомендуется мониторинг оборачиваемости дебиторской задолженности и мер по снижению зависимости от кредиторов.