

Общество с ограниченной ответственностью «Кенигстрой»

"

(ООО "Кенигстрой")

ИНН 3906241755, КПП 390601001, ОГРН 1113926024750

адрес: 238312, г. Калининградская область, Гурьевский р-н, Прибрежное, Западный переулок д.12

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 41.20

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего 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 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются :

- с включением процентов, связанных с капвложениями;

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет полученных займов и кредитов

2.4.1. Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

2.4.2. При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

(Основание: п. 19 ПБУ 4/99)

2.4.3. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

(Основание: п. 4 ПБУ 15/2008)

2.4.4. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

2.4.5. Установить, что начисленные проценты, отражаются организацией в составе прочих доходов и прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, равномерно в течение срока действия договора займа.

2.5. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.5.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.5.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.5.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.6. Учет аренды

2.6.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.6.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.6.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.7. Учет расходов и доходов

2.7.1. Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.8. Бухгалтерская отчетность

2.8.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.8.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который

включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.
(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

По состоянию на 01.01.2025г. стоимость основных средств составляет – 12 669,2 тыс.рублей , в т.ч. :

Дизель-генератор DEPCO DYD-18	232 400,04
Дорога из тротуарной плитки	30 714,64
Земельный участок 1500 кв.м. (39:15:132804:497)	3 717 320,26
Земельный участок 871 кв.м. (39:15:132804:269)	3 085 526,21
Проходная 61,4 кв. м. Литер:31 (39:15:132804:88)	1 653 290,84
Складское помещение разборное 210 кв.м.	1 900 000,00
Торговый павильон сборно-разборный №1	341 666,73
Торговый павильон сборно-разборный №2	341 666,73
Торговый павильон сборно-разборный №3	341 666,73
Торговый павильон сборно-разборный №4	341 666,73
Торговый павильон сборно-разборный №5	341 666,73
Торговый павильон сборно-разборный №6	341 666,73

По состоянию на 31.12.2025г. стоимость основных средств составляет – 11 106,7 тыс.рублей , в т.ч. :

Дизель-генератор DEPCO DYD-18	116 200,02
Дорога из тротуарной плитки	0,00
Земельный участок 1500 кв.м. (39:15:132804:497)	3 717 320,26
Земельный участок 871 кв.м. (39:15:132804:269)	3 085 526,21
Проходная 61,4 кв. м. Литер:31 (39:15:132804:88)	1 437 644,24
Складское помещение разборное 210 кв.м.	1 300 000,00
Торговый павильон сборно-разборный №1	241 666,71
Торговый павильон сборно-разборный №2	241 666,71
Торговый павильон сборно-разборный №3	241 666,71
Торговый павильон сборно-разборный №4	241 666,71
Торговый павильон сборно-разборный №5	241 666,71
Торговый павильон сборно-разборный №6	241 666,71

2. Запасы

2.1. Изменение за период 2025г.

Счет, Наименование счета Номенклатура	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10, Материалы						
10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности	37 398,00				37 398,00	
Аппарат высокого давления K5 Comract	37 398,00				37 398,00	
Подметальная машина						
Стремянка двухсторонняя 2 ступени	23 735,00				23 735,00	
Стремянка односторонняя 4 ступени	11 400,00				11 400,00	
	995,00				995,00	
	1 268,00				1 268,00	
Итого	37 398,00				37 398,00	

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

По состоянию на 01.01.2025г. задолженность составляет – 1 529 тыс.руб.,
 На 31.12.2025г. – 1 782 тыс. руб., том числе :
 Сч. 62.01. Расчеты с покупателями и заказчиками – 606,9 тыс. руб.,
 Сч. 60.02. Расчеты по авансам выданным – 101,7

4. Расходы по обычным видам деятельности

1	Расходы на услуги банков	16,1 тыс. руб.
2	Коммунальные услуги	134,9 тыс руб.
3	Фонд оплаты труда	212,0 тыс. руб.
4	IT услуги	14,5 тыс. руб.
5	Почта, связь, интернет	6,0 тыс. руб.

5. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 20 000 (двадцать тысяч) руб., в том числе оплаченный - 20 000 (двадцать тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %
1.	Васильева-Данишевская Мария Александровна	20 000	100
	Итого:	20 000	100

Бенефициарным владельцем Общества является единственный учредитель –

Васильева-Данишевская Мария Александровна. ИНН 390613082216

6. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

7. Информация о рисках

Страховые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

8. Иная информация

8.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

8.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

8.3. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

8.4. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.



Генеральный директор
(наименование должности)
13 марта 2026 г.

(подпись)

Васильева-Данишевская Мария
Александровна

(расшифровка подписи)