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

Общество с ограниченной ответственностью «ГЛАВКОНЦЕРТ» (ООО «ГЛАВКОНЦЕРТ»)

ИНН 7719675767, КПП 772801001, ОГРН 1087746450087

Адрес: 117513, Город Москва, пр-кт Ленинский, д. 137, к. 1

1. Общая информация об организации

ООО «ГЛАВКОНЦЕРТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

90.01 — Деятельность в области исполнительских искусств

3. Информация о банковских счетах:

№ п/п	Валюта	Номер счета	Вид	Банк	БИК	Остаток денежных средств на 31.12.2025
1	CNY	40702156624680000252	Транзитный	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	044525411	0,00
2	RUB	40702810800810058956	Расчетный	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	044525411	256 210,89
3	RUB	30101810700000000187	Депозитный	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	044525411	23 200 000,00
4	CNY	40702156924681000252	Расчетный	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	044525411	2,18
5	RUB	40702810710000021747	Расчетный	ООО "Промсельхозбанк"	044525771	39 041,36
6	AED	40702784938720000006	Расчетный	ПАО Сбербанк	044525225	0,00
7	AED	40702784238721000006	Транзитный	ПАО Сбербанк	044525225	0,00
8	RUB	40702810338720003438	Расчетный	ПАО Сбербанк	044525225	3 062 035,36
9	RUB	40702810238720008986	Спец счет	ПАО Сбербанк	044525225	181 665,03

3. Сведения о сотрудниках:

Средняя численность			
Среднесписочная	5,0	Женщин	2,3
Внешних совместителей	0,4	Инвалидов	
Договорников	0,0		
Списочная численность	**10,0**		

4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3»

Отчетность составляется в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Функциональной валютой и валютой представления показателей отчетности является российский рубль.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5.Основные показатели Отчетности

По данным бухгалтерского учета за 2025год

-Выручка по товарам, работам и услугам составила 179 910 695,14 рублей,

-Себестоимость товаров, работ, услуг составила 155 679 739,77 рублей,

- Расходы по элементам затрат:

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	156 480
Затраты на оплату труда	11 902
Отчисления на социальные нужды	3 433
Амортизация	111
Прочие затраты	8 534
Итого по элементам	180 460
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	180 460

6. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, с даты принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В 2025 года организацией было приобретено основных средств на сумму 545 463,04 руб., амортизация составила 110 705,03 руб., Остаточная стоимость на 31.12.2025 434 758,01руб.

7. Аренда

По договору аренды № Ар-28/22 от 23.12.2022 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 117513, Город Москва, пр-кт Ленинский, д. 137, к. 1

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

8. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ

5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

За период 2025года было закуплено Товаров на сумму 162 388 446,89 руб., Материалов на сумму 858 084,64 рублей.

На конец периода фактическая себестоимость Товаров составила 5 720 317,85 руб., фактическая себестоимость материалов 1 455,02 рублей.

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 15 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Солоухин Александр Михайлович, доля участия — 100 процентов.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Солоухин Александр Михайлович (Решение № 1 от 04.04.2025, на срок 5 пять лет с 05.04.2025г).

Главный бухгалтер — Ролинская Анна Георгиевна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «22» января 2026 года.

Директор ООО «ГЛАВКОНЦЕРТ» А.М. Солоухин

Главный бухгалтер ООО «ГЛАВКОНЦЕРТ» А.Г. Ролинская