

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

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

ИНН 7415091696 КПП 741501001 ОГРН 1157456014132

Юридический адрес: 456320, Челябинская обл., г.Миасс, ул.Циолковского, д. 18, кв. 16

1. Общая информация об организации

1.1 ООО «Конто» (далее Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество создано путем реорганизации в форме преобразования Закрытого акционерного общества «Конто» и является его правопреемником. Дата государственной регистрации 03.09.2015г.

1.2 Виды экономической деятельности Общества

Код по ОКВЭД	Тип сведений	Наименование вида деятельности
62.02	Основной вид	Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
62.01	Дополнительный вид	Разработка компьютерного программного обеспечения
62.09	Дополнительный вид	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
63.11.1	Дополнительный вид	Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

1.3 Численность сотрудников – 3.

1.4 У Общества отсутствуют филиалы и обособленные подразделения.

1.5 Уставный капитал – 10000 руб.

1.6 Единственным участником Общества является Кононенко Галина Арнольдовна, владеющая 100% долей.

1.7 Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Единоличный исполнительный орган Общества, директор Кононенко Галина Арнольдовна, назначена приказом от 11.05.2023 №2303 на срок 10 лет. В соответствии с частью 3 статьи 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и приказом от 11.05.2023 №2304 обязанности главного бухгалтера исполняет директор.

1.8 Срок деятельности предприятия не ограничен. Предприятие создано и действует в целях извлечения прибыли посредством осуществления предпринимательской деятельности и руководствуется в своей деятельности действующим законодательством РФ и Уставом. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

2. Основание составления отчетности

2.1 Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности Общества, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.3 Бухгалтерская отчетность Общества за год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

2.4 Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.5 Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и следовательно, Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности.

2.6 Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

2.7 Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025. В отчетном году инвентаризация была проведена на 31.12.2025 по следующим объектам учета: основные средства, банковские счета, расчеты с контрагентами, расходы будущих периодов, налоги, забалансовые счета.

3. Учетная политика

3.1 Учетная политика Общества утверждена приказом от 30.12.2021 №3012/21-1 с учетом изменений, внесенных приказом от 27.12.2023 №2712/23-4, и соответствует требованиям ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998г N2 34н.

3.2 В отчетном периоде в учетную политику Общества приказом от 27.12.2024 №2712/24-1 внесены дополнения по учету незначительных активов.

4. Иная существенная информация

4.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		За период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	восстановлено	амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				накопленная амортизация			
Основные средства - всего	За 2025 г.	1 064	(1 064)	195	(12)	1 064	(881)
	За 2024 г.	1 064	(1 064)	-	-	1 064	(1 064)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	243	(243)	79	(5)	243	(169)
	За 2024 г.	243	(243)	-	-	243	(243)
Транспортные средства	За 2025 г.	821	(821)	116	(7)	821	(712)
	За 2024 г.	821	(821)	-	-	821	(821)

Остаточная стоимость основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2025 г.
Основные средства - всего	183	-	-
В том числе			
Машины и оборудование (кроме офисного)	73	-	-
Транспортные средства	110	-	-

4.2 Пересмотр элементов амортизации основных средств

По результатам анализа состояния основных средств Общества 31.10.2025 был составлен акт о пересмотре элементов амортизации фактически используемых основных средств, имеющих нулевую остаточную стоимость. В результате увеличения СПИ была восстановлена ранее начисленная амортизация в размере 195 тыс. руб. Хотя ошибка является существенной, но в соответствии с учетной политикой и пунктов 9, 14 ПБУ 22/2010, восстановленная амортизация учтена как прочие доходы 2025 года без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности. Т.к. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом обложения - Доходы, поэтому ошибка в неверном определении СПИ основных средств не повлияла на начисленные ранее налоги.

4.3 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Списано на расходы	На конец года
Запасы всего	За 2025 г.	-	3 953	(3 953)	-
	За 2024 г.	3	1 942	(1 945)	-
В том числе Сырье и материалы	За 2025 г.	-	35	(35)	-
	За 2024 г.	3	44	(47)	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	3 918	(3 918)	-
	За 2024 г.	-	1 898	(1 898)	-

4.4 В 2025 году был уточнен учет краткосрочных депозитов. До 2025 года средства на депозите учитывались при составлении бухгалтерской отчетности как финансовые активы и отражались в составе строки 1240. С 2025 года депозит сроком до 3-х месяцев – это денежные средства. Поэтому остатки по депозитам на 31.12.23 и 31.12.24 в балансе за отчетный период были перенесены из строки 1240 в строку 1250.

4.5 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец года
			Поступило	Погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	376	189	(376)	189
	За 2024 г.	370	376	(370)	376
В том числе Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	7	(2)	7
	За 2024 г.	11	2	(11)	2
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	374	182	(374)	182
	За 2024 г.	359	374	(359)	374

Долгосрочная и сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

4.6 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец года
			Поступило	Погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	35	41	-	76
	За 2024 г.	45	6	(16)	35
В том числе Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	14	-	(14)	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9	1	-	10
	За 2024 г.	11	-	(2)	9
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	26	40	-	66
	За 2024 г.	20	6	-	26

4.7 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	35	47
Затраты на оплату труда	3 271	1 578
Отчисления на социальные нужды	669	308
Амортизация	13	-
Прочие затраты	187	141
Итого расходы	4 175	2 072

Расходы Общества по обычным видам деятельности в 2025 году выросли в два раза по сравнению с 2024 годом из-за увеличения численности сотрудников в полтора раза и роста заработной платы и отчислений на социальные нужды за счет индексации заработной платы и внедрения новой системы премирования сотрудников с целью повышения производительности труда.

4.8 В 2025 году Общество не привлекало заемные и кредитные средства. Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отсутствуют.

4.9 В ОДДС платежи по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» приводятся с учетом налогов на заработную плату

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Оплата труда	(2 678)	(1 224)
НДФЛ с оплаты труда в составе ЕНП	(417)	(200)
Страховые взносы в составе ЕНП	(622)	(248)
Итого	(3 717)	(1 672)

4.10 В ОДДС платежи по строке 4322 «на уплату дивидендов» приводятся с учетом НДФЛ с дивидендов в составе ЕНП.

4.11 Арендованные или сданные в аренду объекты отсутствуют.

Директор ООО «Конто» _____ Г.А. Кононенко

17 марта 2026 г.