

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД

## 1. Общие сведения о компании

**Организация:** Общество с ограниченной ответственностью «Конус» (ООО «Конус»)

**ИНН/КПП:** 7717294131/ 770301001

**ОГРН:** 1157746619062

**Юридический и фактический адрес:** 125009, Москва г, пер Газетный, д. 3-5, стр. 1, ком. 57, помещ. II

**Основные виды деятельности (ОКВЭД):** 71.12.6

**Уставный капитал составляет 20 тыс. руб. - оплачен полностью.**

## 2. Основа составления (Учетная политика)

Учетная политика организации утверждена приказом № 1 от «01» января 2024 г.

В отчетном периоде изменения в учетную политику **не вносились**.

Ключевые способы учета, влияющие на показатели отчетности:

- **Лимит стоимости основных средств:** активы стоимостью до 100 тыс. руб. списываются на затраты единовременно.
- **Метод начисления амортизации:** линейный способ.
- **Оценка запасов (МПЗ) при выбытии:** ТОВАРЫ - по средней себестоимости МЦП – по себестоимости единицы.
- **Признание выручки для целей бух. учета:** по методу начисления (по отгрузке).

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

### **3. Расшифровка существенных статей баланса**

#### **3.1. Основные средства (сч. 01)**

- Поступило основных средств на сумму 0 тыс. руб.,
- Выбыло на сумму 0 тыс. руб.
- Начисленная амортизация 199 тыс. руб.  
Существенных изменений не было.

#### **3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность**

##### **Дебиторская задолженность:**

- Задолженность покупателей: 518 тыс. руб.
- Авансы, выданные поставщикам: 115 тыс. руб.
- Резерв по сомнительным долгам не создавался.

- **Кредиторская задолженность:**

- Задолженность перед поставщиками: 30 тыс. руб.
- Авансы, полученные от покупателей: 564 тыс. руб.
- Задолженность по налогам и взносам: 232 тыс. руб.
- Задолженность перед персоналом по оплате труда: 0 тыс. руб.

Просроченная задолженность отсутствует.

#### **3.3. Заемные средства (кредиты и займы)**

- Сумма кредита: 0 тыс. руб.

### **4. Доходы и расходы (к отчету о финансовых результатах)**

#### **Финансовый результат:**

По итогам работы за 2025 год получена чистая прибыль в размере 5 678 тыс. руб.

Убыток 2024г образовался в связи с тем, что полученные авансы по сделкам завершились в 2025г.

