

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества 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, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "КАУНТГРУПП" (далее "Общество") образовано в 2007 г. Организация осуществляет производство приборов, аппаратуры и моделей, предназначенных для демонстрационных целей, ОКВЭД 32.99.7 Производство приборов, аппаратуры и моделей, предназначенных для демонстрационных целей.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 1 человек (31 декабря 2024 г. – 1 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 125475, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Ховрино, ул Зеленоградская, д. 43, кв. 52

Бенефициарным владельцем является:

Терентьев Денис Ромуальдович владеет долей прямо 100%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Ликвидатор) - Терентьев Денис Ромуальдович.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Участники:

- Терентьев Денис Ромуальдович;

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом "О бухгалтерском учете", а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке "Прочие внеоборотные активы".

4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- инвентарный номер;
- Партия.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительской ответственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

6. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

7. Признание доходов

Учет доходов ведется кассовым методом и осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации".

При определении суммы дохода, применяется положение ст. 346.15 НК РФ. Размер дохода определяется по правилам 1 и 2 пункта ст. 248 НК РФ и складывается из групп доходов:

- полученные от реализации товаров и услуг на УСН;
- внереализационные доходы.

Доходы отражаются в том отчетном периоде, в котором фактически поступили денежные средства или произошло другое событие, связанное с поступлением активов (п. 1 ст. 346.17 НК РФ).

8. Признание расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 "Расходы организации".

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

9. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта "1С Бухгалтерия".

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

Финансовые вложения

5. Финансовые вложения										
5.1. Наличие и движение финансовых вложений										
Наименование показателя	Период	На начало года		получено	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленный коррективный		описано		проценты (дивиденды) первоначальной стоимости за период	текущая рыночная стоимость (с учетом обесценения)	первоначальная стоимость	накопленный коррективный
					первоначальная стоимость	накопленный коррективный				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	780	-	120	(812)	-	-	-	-	120
	За 2024 г.	2 964	-	3	(1 787)	-	-	-	-	780
в том числе:										
Предоставленные займы	За 2025 г.	780	-	120	(812)	-	-	-	-	120
	За 2024 г.	2 964	-	3	(1 787)	-	-	-	-	780
Итого	За 2025 г.	780	-	120	(812)	-	-	-	-	120
	За 2024 г.	2 964	-	3	(1 787)	-	-	-	-	780

Запасы

В статью "Запасы" по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

6. Запасы										
6.1. Наличие и движение запасов										
Наименование показателя	Период	на начало года		взят	изменения за период				на конец периода	
		фактическая стоимость	расход под обесценение		увеличено		расход под обесценение	фактическая стоимость	расход под обесценение	
					фактическая стоимость	расход под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	426	-	11	(436)	-	-	-	-	
	За 2024 г.	287	-	36	-	-	-	-	-	
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	412	-	56	(412)	-	-	-	-	
	За 2024 г.	333	-	56	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Услуги	За 2025 г.	54	-	11	(20)	-	-	-	-	
	За 2024 г.	54	-	-	-	-	-	-	-	

Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность										
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности										
Наименование показателя	Период	На начало года		(с минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (описанной) в единицы отчетного периода)					На конец периода	
		по условиям договора	размер по сомнительным долгам	поступило		описано		переклассификация резерва	по условиям договора	размер по сомнительным долгам
				в результате факта количественной меры (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	получено	на расходы			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	856	-	12	-	(964)	-	-	1	-
	За 2024 г.	485	-	628	-	(262)	-	-	656	-
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	11	-	(11)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	344	-	-	-	(244)	-	-	-	-
Расчеты по ЕПС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обесценению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	866	-	-	-	(966)	-	-	-	-
	За 2024 г.	230	-	628	-	-	-	-	656	-
Итого	За 2025 г.	866	-	12	-	(964)	-	-	1	-
	За 2024 г.	492	-	628	-	(262)	-	-	656	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность					
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	-	-	-	-	14
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	14

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
	За 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13
Долгосрочные займы	За 2025 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
	За 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	272	564	-	(209)	-	-	635
	За 2024 г.	24	272	-	(24)	-	-	272
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	4	1	-	(4)	-	-	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	564	-	-	-	-	564
	За 2024 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	41	-	-	(34)	-	-	7
	За 2024 г.	-	41	-	-	-	-	41
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	67	-	-	(3)	-	-	64
	За 2024 г.	-	67	-	-	-	-	67
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	-	-	(6)	-	-	1
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	-	7
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	157	-	-	(157)	-	-	-
	За 2024 г.	-	157	-	-	-	-	157
Итого	За 2025 г.	285	564	-	(213)	-	X	635
	За 2024 г.	24	285	-	(24)	-	X	285

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	564	1	24
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	1	4
Расчеты с покупателями и заказчиками	564	-	20

Сомнительная дебиторская задолженность, в отношении которой в отчетном году отсутствует (на 31.12.24 – 0,00 тыс. руб.)

Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	59	-
Затраты на оплату труда	-	180
Отчисления на социальные нужды	-	54
Амортизация	-	-
Прочие затраты	40	39
Итого по элементам	99	273
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	99	273

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО "КАУНТГРУПП", отсутствуют.

Ликвидатор ООО "КАУНТГРУПП"  Терентьев Д.Р.
М.П.

16 марта 2026

