

## Общество с ограниченной ответственностью "КОНСФИН"

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

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Сокращенное наименование – ООО «Консфин»

1.2 Юридический адрес - 125284, Москва г, Ленинградский пр-кт, дом № 31А, строение 1, комната 7/12, этаж 12

1.3 Дата государственной регистрации – 24.12.2020

1.5 Численность сотрудников по состоянию на конец отчетного периода 1 человек.

1.7. Уставный капитал составляет 18 285 тысяч рублей РФ. Участниками общества являются физические лица:

Захарко А.В. с долей 99,8%

Захарко Е.О. с долей 0,2%

1.8 Основной вид деятельности Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию (код 69.20)

1.9 Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества Захарко Елена Олеговна (протокол №2 от 31.07.2024)

Она же исполняет обязанности главного бухгалтера (приказ 2 от 31.07.2024)

1.11 Аудит бухгалтерской отчетности общества- **общество не подлежит обязательному аудиту.**

### 2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

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 учетной политики.

### 3. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О

бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом №1 от «01» января 2025 года.

Основные элементы учетной политики:

Бухгалтерский учет:

- Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
  - оргтехнику, расходные материалы к ней
  - офисную мебель
  - канцелярские товары.
- Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
- Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
- Упрощение: Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации – не ведется

Налоговый учет:

- Режим налогообложения: УСН доходы минус расходы.
- Метод признания доходов/расходов: метод кассовый (для УСН).

#### **4. Нематериальные активы**

Нематериальными активами информация, о которых существенна для бухгалтерской отчетности являются все активы без исключений. Признаются данные активы по первоначальной стоимости. На отчетную дату на балансе организации нематериальные активы не числятся.

#### **5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

На отчетную дату в организации числятся следующие основные средства:

Нежилое помещение площадью 65,2 кв. м кадастровый номер 77:09:0005014:4418

Первоначальная стоимость 13 140 тыс рублей, накопленная амортизация 1 314 тыс рублей

Машино-место №356 12,4 кв.м кадастровый номер 77:09:0005014:4226

Первоначальная стоимость 2 850 тыс рублей, накопленная амортизация 285 тыс рублей

Доля нежилого помещения 463/10000 кадастровый номер 77:09:0005014:4125

Первоначальная стоимость 2 260 тыс рублей, накопленная амортизация 226 тыс рублей

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Капитальные вложения в основные средства в 2025 году не производились.

## **6. Запасы**

На отчетную дату остатки запасов на балансе организации не числятся.

## **7. Дебиторская задолженность**

По строке 1230 отражены остатки по счетам 68.90 «Сальдо по ЕНС», 60.02 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» Задолженность является краткосрочной.

А также 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» в части просроченной задолженности. Задолженность является долгосрочной.

## **8. Денежные средства и денежные эквиваленты**

По строке 1250 отражены остатки по счетам 50,51,57

## **9. Кредиторская задолженность**

По строке 1520 отражены остатки по счетам 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» и 68 «Расчеты по налогам и сборам». Задолженность является краткосрочной.

## **10. Отчет о финансовых результатах**

По строке 2350 указана банковская комиссия 25 тыс руб.

Штрафы, пени, земельный налог за 2025 год – 15 тыс руб.

Прибыль определена в размере 76 т.руб.

Налог на прибыль начислен в размере 41 т. руб.

Дата составления текстовых пояснений 17 марта 2026 года.

Генеральный директор

Захарко Е.О.