Общество с ограниченной ответственностью "Консити"
(ООО "Консити")
ИНН 7841320555, КПП 783901001, ОГРН 1057812029109,
адрес: 198095, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ИЗМАЙЛОВСКОЕ, Ш МИТРОФАНЬЕВСКОЕ, Д. 6А, ЛИТЕРА Д, ПОМЕЩ. 4-Н

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

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "Консити" (ООО "Консити") зарегистрировано в ЕГРЮЛ 31.08.2005 года, является субъектом малого предпринимательства.
Основной вид деятельности – Торговля оптовая хлебобулочными изделиями (код ОКВЭД 46.36.4).
Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли одного участника – Каспарова А.Г. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.
Общество применяет общую систему налогообложения.
Списочная численность работников ООО «Консити» на 31 декабря 2025г. составила 5 человек.
Органами управления ООО «Консити» являются:
Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

## 2. Основные сведения об учетной политике

2.1 Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Консити» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.
2.2 Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.3 Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.4 Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

2.5 Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010).

2.6 Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

2.7 Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и утвержденной Учетной политикой. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по методу ФИФО. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.8 Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023). При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

## 3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

### Финансовые и другие оборотные активы (статья 1240 Баланса), тыс.руб.:

| | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|---|---|---|
| Покупатели и заказчики | 4 968 | 3644 |
| Авансы, выданные в рублях (-) НДС, принятый к вычету с авансов выданных | - | 11 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - | 21 |
| Выданные беспроцентные займы долгосрочные | 5 295 | 6 370 |
| **Итого дебиторская задолженность:** | **10 263** | **10 046** |

ООО «Консити» предоставило займ ООО «БОНЭДИ» по договору займа № №3.2/2022 от 13.12.2022 на сумму 7 190 тыс. руб. Остаток займа на 31.12.2025 составляет 5 295 тыс. руб.

В связи с тем, что займ беспроцентный, он учтен в составе дебиторской задолженности.

### Капитал (статья 1300 Баланса):

Уставный капитал ООО «Консити» составляет 10 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Остаток нераспределенной чистой прибыли на 31.12.2025г. составляет 8 236 тыс. рублей.

### Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса), тыс. руб.:

| | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|---|---|---|
| Расчеты с поставщиками | 1 013 | 647 |
| Задолженность перед персоналом организации | 209 | 149 |
| Задолженность перед бюджетом по налогам | 817 | 1 296 |
| Задолженность по страховым взносам | 74 | 58 |
| **ИТОГО кредиторская задолженность:** | **2 113** | **2 150** |

## 4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

### Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

| Состав доходов | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| - реализация пирогов по ставке НДС 10% | 557 | 1 107 |
| - реализация тортов и пирожных по ставке НДС 20% | - | 5 |
| **ИТОГО:** | **557** | **1 112** |

**Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)**

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ЗАО «Круг», тыс.руб.:

| **Состав расходов** | **2025 год** | **2024 год** |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 566 | 1 106 |
| Затраты на оплату труда | 3 872 | 4 746 |
| Отчисления на социальные нужды | 891 | 927 |
| Транспортные расходы | 10 090 | 9 768 |
| Прочие расходы | 1 883 | 1 717 |
| **ИТОГО:** | **17 302** | **18 264** |

**Прочие доходы и расходы:**

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

| **Прочие доходы** | **2025 год** | **2024 год** |
|---|---|---|
| Реализация логистических услуг | 17 273 | 17 438 |
| **ИТОГО** | **17 273** | **17 438** |

**Состав прочих расходов, тыс. руб.:**

| **Прочие расходы** | **2025 год** | **2024 год** |
|---|---|---|
| - расходы на оплату услуг банка | 107 | 72 |
| - премия (бонусная скидка) выплаченная покупателю | 4 | 6 |
| - списана просроченная задолженность, срок исковой давности по которой истек | 33 | |
| **ИТОГО** | **144** | **78** |

Генеральный директор Каспаров А.Г.

13.03.2026