

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

Общество с ограниченной ответственностью "Конаково-Сервис" (ООО "Конаково-Сервис")

ИНН 6949113249, КПП 694901001, ОГРН 1196952015754

Адрес: 171284, Тверская область, р-н Конаковский, тер Аэродром Конаково, стр. 1, офис 2

### 1. Общая информация об организации

ООО «Конаково-Сервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Система налогообложения УСН доходы.

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

52.23.11 Деятельность аэропортовая

55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

### Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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)

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

3. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

3.1. 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)

3.2. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".  
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.  
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

3.3. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.  
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

3.4. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах к ФСБУ 4/2023, 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.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

4. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 100 000 (сто тысяч) руб., в том числе оплаченный - 100 000 (сто тысяч) руб.

## Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1	Жуперин Александр Анатольевич	20 000	20	-	-
2	Жуперина Елена Львовна	20 000	20	-	-
3	ГРУШИНА ИРИНА БОРИСОВНА	40 000	40	40 000	40
4	СОТНИКОВА НАТАЛЬЯ АНДРЕЕВНА	20 000	20	60 000	60

5. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

6.

Строка 1150. Основные средства:

наименование	период	Первонач. стоим. на начало периода	Амортиз. Накопл.	Поступило за период	амортиз.	Уменьшение за период	Списание амортиз.	Первонач. стоим. на конец периода	Амортиза. накопл.
Основные средства	За 2025	37 042	4 307	36 322	11 283	4 377	202	68 986	15 387
	За 2024	16 030	2 317	21 011	1 990			37 041	4 037
В т.ч. здания	За 2025	18 156	1 675	6 490	7 723			24 645	9 397
	За 2024	13 045	707	5 110	968			18 055	1 675
Сооружения	За 2025	1 280	44	460	837			1 740	881
	За 2024			1 280	44			1 280	44
Машины и оборудование	За 2025	1 959	617	2 676	417			4 635	1 034
	За 2024	475	427	1 484	190			1 959	617
Офисное оборудование	За 2025	646	165	196	247	57	57	785	355
	За 2024	57	45	589	120			646	165
Транспортные средства	За 2025	7 239	990	1 300	593			8 539	1 583
	За 2024	1 817	755	5 422	235			7 239	990
Земельные участки	За 2025	4 320	109	25 200	879	4 320	145	25 200	843
	За 2024			4 320	109			4 320	109
Другие виды основных средств	За 2025	3 442	707		587			3 442	1 294
	За 2024	636	383	2 806	324			3 442	707

Строка 1410

Долгосрчные заемные средства

	период	На начало года	Изменения		На конец года
			Поступило	Списано	
Долгосрчные обязательства в том числе займы	За 2025	38 000	2 700	1 900	38 800
	За 2024	38 000			38 000

Строка 1520

Краткосрочная кредиторская задолженность

	период	На начало года	Изменения		На конец года
			Поступило	Списано	
Краткосрочные обязательства всего	За 2025	13 240	150 272	127 037	36 476
	За 2024	4 433	80 061	71 254	13 240
В том числе перед поставщиками	За 2025	4 226	49 907	48 254	5 879
	За 2024	3 978	57 145	56 897	4 226
Перед бюджетом	За 2025	728	33 099	31 571	2 256
	За 2024	455	12 882	12 608	729
Перед работниками	За 2025		27 156	27 102	54
	За 2024				
Расчёты по аренде	За 2025	8 286	40 110	20 110	28 286
	За 2024		10 034	1 748	8 286

2120 Расходы по обычным видам деятельности

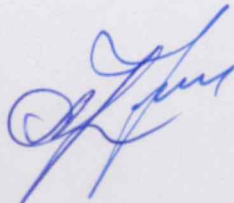
Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	13 438	10 855
Затраты на оплату труда	27 156	11 463
Отчисления на социальные нужды	5 719	2 253
Амортизация	11 283	1 990
Прочие затраты	34 741	32 707
Себестоимость	5 639	5 580
Итого	97 976	64 848

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор  
Главный бухгалтер



Грибков В.Н.  
Савельева Л.С.

27.03.2026 г.