

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

Общество с ограниченной ответственностью «КОНЁК»
ИНН 6950170097, КПП 695001001, ОГРН 1136952013296

1. Общая информация об организации

ООО «КОНЁК» 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.

Основной виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД 41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий.

Среднесписочная численность за 2025 год 1 человек.

Уставный капитал 10 тыс. рублей, состав участников Нечаев Алексей Алексеевич с долей 100%.

Директор Нечаев Алексей Алексеевич.

Ведение бухгалтерского учета возложено на директора.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), 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 (в части, не противоречащей Федеральному закону № 402-ФЗ), а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. составлена в тысячах рублей.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта 1С.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их погашения (в соответствии с заключенными договорами) не превышает 12 месяцев со дня последней отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество ведет учет и составляет отчетность в упрощенном порядке.

4. Раскрытие показателей в отчетности

4.1. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса).

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на 31.12.2024 года составляла 86 тыс. руб., на 31.12.2025 года остаток составляет 0 рублей.

4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса).

Остаток денежных средств на расчетных счетах на 01.01.25 составлял 39 тыс. рублей, на 31.12.2025 составил 22 тыс. рублей.

4.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 Бухгалтерского баланса).

Общая сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.25 составила 16 тыс. рублей, в том числе расчеты с покупателями 4 тыс. рублей, расчеты с прочими дебиторами и кредиторами 12 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.24 составляла 21 тыс. рублей. За текущий год дебиторская задолженность Общества уменьшилась на 5 тыс. рублей.

4.4. Капитал (строка 1300 Бухгалтерского баланса).

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей и оплачен полностью, в отчетном периоде не изменялся.

Общая сумма непокрытого убытка Общества по состоянию на 31.12.25 составила 736 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.24 составляла 397 тыс. рублей. За текущий год убыток Общества увеличился на 339 тыс. рублей.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

4.5. Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса).

По данной статье отражаются полученные займы от директора, на 01.01.25 составляли 525 тыс. рублей, на 31.12.25 составили 760 тыс. рублей. Показатель за текущий год увеличился на 235 тыс. рублей.

4.6. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса).

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами 5 тыс. рублей.

За текущий год кредиторская задолженность уменьшилась на 3 тыс. рублей.

4.7 Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расходы от обычных видов деятельности состоят управленческих расходов, в т.ч. затраты на оплату труда - 184 тыс. рублей, бухгалтерское сопровождение - 49 тыс. рублей.

4.8 Прочие доходы и расходы.

К прочим доходам и расходам относятся все доходы и расходы, не связанные с реализацией товаров, услуг по обычным видам деятельности. Они состоят из внереализационных доходов и расходов.

В состав внереализационных расходов входят расходы на услуги банка 11 тыс. рублей, прочие внереализационные расходы 95 тыс. рублей.

4.10 Убыток Общества за 2025 год составил 339 тыс. рублей, в сравнении с прошлым годом увеличился на 121 тыс. рублей.

Общество применяет УСН Доходы со ставкой 6%.

Деятельность в 2025 году не велась.

27.03.2026 г.