# ПОЯСНЕНИЯКБУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХРЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Контэо» за 2025

год

## Раздел 1.Общие сведения

Наименование общество с ограниченной ответственностью «Контэо», сокращенное наименование ООО «Контэо», в дальнейшем именуемая Организация.

Юридический адрес:198095, Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Нарвский Округ. ул. Калинина, д.13, литера А, помещ. 26-Н

**ОГРН:1167847057278 ИНН 7805343934 КПП 780501001**
Организация создана 19.01.2016

.Уставный капитал сформирован в соответствии с Уставом и составляет 250 тыс.руб. Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Участником Организации является:

-Орлов Александр Владимирович, размер доли 250 тыс.руб., что составляет 100% Уставного капитала.
Бенефициарным владельцем является Орлов Александр Владимирович.-100%. Уставного капитала

Организация не имеет обособленных подразделений.

**Основной вид деятельности**-деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41).

В 2025 году организация осуществляла транспортно-экспедиционные услуги.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Бухгалтерский учет в Организации ведётся бухгалтерской службой.

Организация отражает свершившиеся факты хозяйственной деятельности в регистрах бухгалтерского учета согласно требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерскомучете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.98 34н, действующим Положениям по бухгалтерскому учету, Федеральным стандартам бухгалтерского учета, учетной политикой организации, утвержденной приказом генерального директора 30.12.2024.

## Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Организации: по состоянию на 31.12.2025г. составляет 131 чел

## Раздел 2. Основные положения учетной политики

### Основные средства и капитальные вложения

Несущественные активы, которые отвечают признакам основных средств п.4 ФСБУ6/2020, но имеют стоимость не выше 100 ООО руб.за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств:

начинается: с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Прекращается: с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

### Учет арендных отношений

В стоимость права пользования активами включаются затраты Организации, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 ООО руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других

активов.
Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
а)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);
6) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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.

## ЗАПАСЫ

Затраты, связанные с приобретением материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Способ ФИФО основан на допущении, что запасы используются в последовательности их поступления, то есть запасы, первыми поступающие в производство (продажу), должны быть оценены по

себестоимости первых по времени приобретений. При применении этого способа оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов.(п.40ФСБУ5/2019).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

По результатам проведенной инвентаризации запасов установлено, что морально - устаревшие запасы, запасы, потерявшие свои первоначальные качества, признаки обесценения не выявлены, в связи, с чем резерв под снижение стоимости материалов на 31.12.2025 не создается.

## 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, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Организации той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

## УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАЛИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости доли его участника.

## ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного

расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

## ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка **принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном** выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, непокрытой поступлением).(п.6 ПБУ9/99)

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком(услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, и (или) прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и (или) от участия в уставных капиталах других организаций отражаются в составе прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

**Порядок признания коммерческих и управленческих расходов**

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их возникновения.

## СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%.

## Раздел 3. Сведения о бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год состоит из бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г., отчета о финансовых результатах за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г. и приложений к ним: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений.

## Раздел 4.Расшифровка отдельных показателей отчетности

### Отчет о финансовых результатах



Строка 2340 «Прочие доходы»

| Наименование показателя | 2025 т.руб. | 2024 т.руб. |
|---|---|---|
| Списание оценочного обязательства | 3 968 | - |
| Страховое возмещение | 117 | - |
| Прочее | 2 123 | 917 |
| Итого | 6 208 | 917 |

Строка 2350 «Прочие расходы

| Наименование показателя | 2025 Т.руб. | 2024 Т.руб. |
|---|---|---|
| Налоги | 114 | 123 |
| Пени | 296 | 189 |
| Штрафы ГИБДД | 1 716 | - |
| Услуги банка | 249 | 307 |
| Прочее | 10 675 | 6 753 |
| Итого | 13 050 | 7 372 |

**Учет расчетов по налогу на прибыль**

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации». Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

В 2025 году получена прибыль в размере 132 581тыс.руб.

Текущий налог на прибыль составил 1 790 тыс. руб., отложенный налог на прибыль 34 069 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 96 723 тыс. руб.

## Раздел 5.Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции со связанными сторонами:

(руб.)

| No п/п | Полное фирменное наименование (или фамилия, имя, отчество аффилироваиного лица) | Наименование операций/договор | Объем операцийза 2025 год в денежном эквиваленте | Сумма не погашенной задолженности на 31.12.2025 |
|---|---|---|---|---|

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1 | ООО «Контэо МСК» | Услуги по ремонту автомашин, в т ч продажа запчастей для ремонта | 103122775,00 | - |
| 2 | ООО «Контэо МСК» | Авансы выданные | - | 8853875,31 |
| 3 | ООО «25 Паллет» | Авансы полученные под международные перевозки перевозки | - | 168000000,00 |
| 4 | ООО «25 Паллет» | Аренда контенейров от 25 паллет | 26804,00 | 26804,00 |
| 5 | ООО «25 Паллет» | Услуги перевозки | 2492000,00 | - |
| 6 | ООО «25 Паллет» | Авансы полученные под перевозки | - | 13410000,00 |

Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу организации относятся генеральный директор.

В 2025 году начислено вознаграждение основному управленческому персоналу 3050993,24 руб., начислен НДФЛ 407031 руб., начислены страховые взносы 534578,60 руб.

## Раздел 6.События после отчетной даты

По состоянию на 31.12.2025 у Организации имеются не завершенные судебные разбирательства.

| Истец | Ответчик | № дела | Содержание исковых требований | Сумма по иску | Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу организации |
|---|---|---|---|---|---|
| ООО «КОНЭО» | ООО "ЗАВОД БАЛТЭКОПЛАСТ" | А56-118290/2025 | Взыскание долга по услугам перевозки | 86520 | отсутствует |
| ООО «КОНТЭО» | ООО ТРАНСПОРТНО-ЭКСПЕДИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "СТИМУЛ" | А36-8940/2025 | Взыскание долга по услугам перевозки | 1 457682 | отсутствует |
| ИП ДРОЗД ЕВГЕНИЙ РОСТИСЛАВОВИЧ | ООО «КОНТЭО» | А56-66441/2025 | Возмещение убыток по делу об АП | 418750 | отсутствует |
| ООО «КОНТЭО» | ООО "ЛОГИСТИЧЕСКИЙ ОПЕРАТОР ЕЛТРАНС" | А40-116344/2025 | Взыскание долга по услугам перевозки | 5 990400 | отсутствует |

Таким образом, факты хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 отсутствуют.

## Раздел 7.Непрерывность деятельности

Организацией не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Организация будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

У Организации отсутствуют претензии со стороны налоговых органов, а также другие обстоятельства, которые могли бы препятствовать продолжению осуществления деятельности Организации и выполнению обязательств. Соответствующие налоги в бюджет уплачены полностью. Непогашенные штрафные санкции за неисполненные обязательства перед бюджетом отсутствуют.

У Организации не возникает сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

## Раздел 8.Прочее

Организацией принято решение не формировать информацию по сегментам.

Организация не заключала договоры о совместной деятельности.

Организацией не составляется Годовой отчет, кроме бухгалтерской отчетности.

Операции с иностранной валютой в 2025 году не осуществлялись.

В 2025 году деятельность Организации осуществлялась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Организации, а также на экономику в течение неопределенного

периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации. В Организации отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

Организация не идентифицировало иных существенных фактов хозяйственной деятельности, произошедших после 31 декабря 2025 года, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2025 год.

Генеральный директор Орлов А.В.
Дата подписания