

## **Общество с ограниченной ответственностью «Конус»**

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

### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Конус».

1.2. Юридический адрес – 633010, Новосибирская обл., г. Бердск, ул. Маяковского, д. 79.

1.3. Дата государственной регистрации – 21.01.2004 г.

1.4. Основные виды деятельности: ОКВЭД 28.51 - обработка металлов и нанесение покрытий на металлы, ОКВЭД 31.50 – производство электрических ламп и осветительного оборудования.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека, в том числе 1 пенсионер.

1.6. Уставный капитал составляет 60 000 руб. Единственным участником является Поляков С.З.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества - Поляков С.З., действующий на основании Решения о создании от 18-01-2004 г.

Главный бухгалтер Общества - Поляков С.З., действующий на основании Приказа №2 от 12-09-2022 г.

### **2. Валюта отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО «Конус» составлена в тыс.руб.

### **3. Стандарты, по которым составлена отчетность**

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

ООО «Конус» 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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом

	обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

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

По строке 1150 «Основные средства» баланса отражен принятый к учету Пресс гидравлический листогибочный MetalTec НВМ 30/1600. В составе статьи полностью отражены основные средства (первоначальная стоимость за вычетом накопленной амортизации). В 2024 году основных средств приобретено не было.

#### **5. Финансовые вложения**

Строка 1170 — 170 тыс. руб. определяется предоставленным займом.

#### **6. Запасы**

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Увеличение запасов по сравнению с 2024 годом (+260 тыс. руб.) связано с ростом объёма закупок сырья и материалов.

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

По стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 182 тыс. руб. Значительное снижение по сравнению с 2024 годом (на 2472 тыс. руб.) обусловлено оттоком денежных средств на приобретение основных средств, материалов и покрытие текущих расходов.

#### **8. Капитал**

По стр. 1300 — 2 440 тыс. руб. В том числе нераспределённая прибыль — 2 380 тыс. руб. Уменьшение капитала на 1 030 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом произошло за счёт полученного в 2025 году чистого убытка в размере 1 077 тыс. руб.

#### **9. Кредиторская задолженность**

По стр. 1520 — 168 тыс. руб. Снижение на 326 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом свидетельствует о своевременном погашении обязательств перед поставщиками и другими кредиторами.

#### **10. Инвентаризация**

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания

Основные средства	29.12.2025	–
Материально-производственные запасы	29.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

### **11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 13336 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 1149 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано со значительным ростом малодоходных продаж через маркетплейсы. В связи с этим произошло увеличение себестоимости продаж по сравнению с предыдущим периодом на сумму 2748 тыс. руб. Организация не имеет долгосрочных заёмных средств и не использует банковские кредиты. Все обязательства являются краткосрочными и погашаются в течение 12 месяцев.

### **12. Информация о связанных сторонах и бенефициарах**

Бенефициаром компании является Поляков С.З. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Конус»

Поляков С.З.

\_\_\_\_\_