

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

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

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

Сокращенное наименование: ООО «Конкордия».

ИНН 7810722832 / КПП 781001001, ОГРН 1187847048608 от 27.02.2018г.

Юридический адрес: Санкт-Петербург г. Заставская ул., д.33, лит. Д, офис 33.

Основной вид деятельности – Торговля оптовая осветительным оборудованием.

Обособленных подразделений нет.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Тулаев Э. Э. с долей 100%.

Генеральный директор общества — Пустотина М.А.

Главный бухгалтер — Пустотина М.А.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

### **2. Стандарты, по которым составлена отчетность.** Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ).

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Несмотря на временное отсутствие финансово-хозяйственных операций в отчетном периоде, руководство Организации не имеет намерений и необходимости в ликвидации или существенном сокращении деятельности в ближайшие 12 месяцев.

Организация располагает достаточными ресурсами для поддержания правоспособности и исполнения текущих обязательств

### **3. Учетная политика.** Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Себестоимость: Запасы (товары, материалы) принимаются к учету по фактической себестоимости. В себестоимость включаются суммы, уплаченные поставщику, затраты на заготовку и доставку до места использования, а также иные затраты, непосредственно связанные с приобретением (п. 10-11 ФСБУ 5/2019).

Затраты на закупки, связанные с приобретением товаров, включаются в их себестоимость и отражаются непосредственно на счетах учета активов (сч. 10, 41) без использования счетов 15 и 16. Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»

Оценка при выбытии: при отгрузке (продаже) товаров или списании материалов их оценка производится по методу средней стоимости.

Запасы для управленческих нужд: на основании п. 2 ФСБУ 5/2019. Организация не применяет абз. 3 п. 2 ФСБУ 5/2019, и запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке.

### **4. Основные факторы, повлиявшие на финансовые результаты деятельности**

В 2025 году финансовое положение и результаты деятельности Организации определялись следующими ключевыми факторами:

Изменение объемов реализации:

В отчетном периоде наблюдалось существенное снижение выручки от продаж (с 71 223 тыс. руб. до 7 894 тыс. руб.). Данная динамика обусловлена временным сокращением объемов финансово-хозяйственной деятельности, связанным с оптимизацией портфеля контрактов и пересмотром условий взаимодействия с ключевыми контрагентами. Несмотря на снижение оборотов, Организации удалось сохранить положительный финансовый результат.

**Эффективное управление расходами:**

В связи со снижением деловой активности руководством были приняты меры по минимизации коммерческих и управленческих расходов. Себестоимость продаж была пропорционально снижена (с 70 415 тыс. руб. до 7 626 тыс. руб.), что позволило удержать валовую прибыль на уровне 268 тыс. руб. и не допустить убыточности основной деятельности.

**Влияние прочих доходов и расходов (курсовые разницы):**

Существенное влияние на конечный финансовый результат оказали прочие доходы и расходы (в размере 3 258 тыс. руб. и 3 233 тыс. руб. соответственно), возникшие преимущественно в результате переоценки валютных активов и обязательств (курсовые разницы). Положительное сальдо прочих операций способствовало формированию итоговой чистой прибыли.

**Изменение налоговой нагрузки:**

При расчете налога на прибыль за 2025 год применялась новая ставка 25%, установленная законодательством с 01.01.2025. Сумма начисленного налога на прибыль составила 4 тыс. руб.

**Финансовая устойчивость и ликвидность:**

Несмотря на замедление оборотов, Организация сохраняет достаточный уровень ликвидности. Оборотные активы полностью покрывают краткосрочные обязательства. Чистая прибыль по итогам года составила 87 тыс. руб., что превышает показатель предыдущего года (70 тыс. руб.) и подтверждает способность Организации создавать прибыль в условиях ограниченных объемов деятельности.

## **5. Запасы.**

По строке 1210 отражена стоимость запасов, предназначенных для ведения основной деятельности

## **6. Оценка непрерывности деятельности:**

Организация планирует продолжать выполнение своих обязательств перед бюджетом, сотрудниками и контрагентами в полном объеме. В 2026 году деятельность будет сосредоточена на поиске новых рынков сбыта, возобновлении активных продаж и повышении оборачиваемости имеющихся запасов товаров (12 781 тыс. руб.).

Организация обладает необходимыми ресурсами и правоспособностью для дальнейшего ведения финансово-хозяйственной деятельности в штатном режиме.

## **7. Основные сведения о связанных сторонах**

К связанным сторонам организации в отчетном периоде относились: Руководство Ключевой управленческий персонал: Генеральный директор — Пустотина М.А.

Учредители (Участники): Тулаев Э.Э. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен.

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу.

За 2025 год краткосрочные вознаграждения руководству (зарботная плата, премии) включены в состав коммерческих расходов (код 2210)

Задолженность перед персоналом по оплате труда на 31.12.2025 отсутствует

Операции со связанными сторонами

В течение 2025 года организацией осуществлялись следующие операции:

Расчеты с подотчетными лицами: на 31.12.2025 числится кредиторская задолженность в сумме 185 тыс. руб. Данная сумма отражает обязательства организации перед сотрудниками (включая директора) по возмещению произведенных ими расходов в интересах компании.

Прочие расчеты

В составе дебиторской задолженности (код 1230) отражены расчеты с разными дебиторами в сумме 1 867 тыс. руб. Дебиторская задолженность является краткосрочной, просроченная задолженность. Задолженность, по которой созданы резервы по сомнительным долгам отсутствует.

В составе кредиторской задолженности (код 1520) отражены расчеты с разными кредиторами в сумме 1 168 тыс. руб. Весь объем кредиторской задолженности является краткосрочной, просроченная задолженность отсутствует.

Операции по выдаче займов связанным сторонам или получению кредитов от них в отчетном периоде не зафиксированы (строки 1170, 1240, 1410, 1510 имеют нулевые значения)

## **8. Дата составления текстовых пояснений: 27 марта 2026 года.**

Генеральный директор ООО «Конкордия» Пустотина М.А.