

Общество с ограниченной ответственностью «Корлеон»

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

Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Корлеон», сокращенное наименование - ООО «Корлеон»), юридический и фактический адрес: 192020, г. Санкт-Петербург, ул. Лифляндская, д.6, литМ, 27Н

Дата государственной регистрации: 29.03.2006г.

ОГРН: 1067847720610.

ИНН: 7839331920.

КПП: 783901001.

Зарегистрировано 29.03.2006г в ИФНС № 15 по Санкт-Петербургу, свидетельство серия 78 №005961659.

Участником Общества являются физические лица:

Марасанова Валерия Николаевна, 100% уставного капитала. Доля в уставном капитале оплачена полностью.

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. Численность работающих на конец отчетного периода составила 5 человек.

Инвалидов и льготируемых работников нет

Основными видами деятельности Общества является Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

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.

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
	Основные средства	
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 исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.8, 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Учет приобретения материалов	Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены	п. 2 ФСБУ 5/2019 "Запасы"
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.	абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008

	Учет доходов и расходов	
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
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации"

ООО "Корлеон" ведет учет реализации по отгрузке.

Выручка от реализации работ, услуг за 2025г составила 91 957 тыс. рублей. Валовая прибыль образовалась за счет оказания услуг по основному виду деятельности **ООО "Корлеон"**. Уменьшение данного показателя связано с уменьшением географии оказания услуг в связи с геополитической обстановкой, санкционных ограничений, отсутствием возможности прямых валютных переводов и значительным уменьшением контрактов у Заказчиков.

Прочие доходы составили – 91 155 тыс. рублей в том числе:

- Курсовая разница – 545 тыс. рублей;
- Доходы, связанные с покупкой и продажей валюты – 68 385 тыс.руб.
- Доходы от инвестиционных операций – 22 225 тыс.руб.

Прочие расходы составили – 70 358 тыс. рублей, в том числе:

- Курсовая разница – 1 438 тыс. рублей;
- Расходы, связанные с покупкой и продажей валюты – 68 258 тыс.руб.
- Прочие расходы – 662 тыс.руб.

Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету составила 78 542 тыс. рублей

Налог на доходы составил 5 581 тыс. рублей

Чистая прибыль составила 72 961 тыс. руб.

Прибыль по налоговому учету составила 106 950 тыс.руб.

Основные средства в 2025 г. предприятием не приобретались

Операции со связанными сторонами:

В отчетном году производились следующие операции со связанными сторонами:
выплата заработной платы административному персоналу за 2025 год **1 519 385,08 рублей**,
начислено страховых взносов и взносов на НС и ПЗ в 2025 году 297 612,07 рублей.

ООО "Корлеон" не является участником договора о совместной деятельности.

Кредиты (займы) в 2025 г. не привлекались.

Кредиты (займы) в 2025 г. не выдавались.

В 2025 обеспечительных платежей и возвратов не осуществлялось.

ООО «Корелон» не планирует прекращение деятельности.

Общество не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности.
Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. образовалось в связи с оказанием услуг поставщиками на условиях постоплаты в последних числах декабря 2025 года.

Штрафных санкций как со стороны Заказчиков, так и со стороны Поставщиков за нарушение сроков оказания услуг выставлено не было.

Генеральный директор _____



В.Н. Марасанова