ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2025 ГОД

ООО «КОНГРЕСС ПЕРМЬ»

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

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Конгресс Пермь» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование Общества:
Общество с ограниченной ответственностью «Конгресс Пермь».

Сокращенное наименование:
ООО «Конгресс Пермь».

Общество с ограниченной ответственностью «Конгресс Пермь» (далее – Общество) было создано 27.03.2023 года.

Юридический адрес Общества: 620027, Россия, Свердловская область, город Екатеринбург ул. Азина, стр.22/4, оф. 1.3.

Основной государственный регистрационный номер – 1236600019150 (лист записи ЕГРЮЛ от 27.03.2023 г.), ИНН 6678128545.

Общество состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №24 по Свердловской области города Екатеринбурга (свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 27.03.2023 г.).

Филиалы и представительства, обособленные подразделения Общества:
10 июня 2024 года Общество зарегистрировало обособленное подразделение по адресу: 614000, Пермский край, г. Пермь, ул. Петропавловская д.73а, помещение 2 (уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе № 745692133 от 10.06.2024).

Вид деятельности:
Основным видом деятельности ООО «Конгресс Пермь» является: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

ООО «Конгрéсс Пермь» не занимается лицензируемыми видами деятельности, членом СРО не является.

Участником Общества является Петров Александр Юрьевич (100% в уставном капитале).
Бенефициаром ООО «Конгресс Пермь» является гражданин Российской Федерации Петров Александр Юрьевич (доля участия в уставном капитале ООО «Конгресс Пермь» 100%).

Уставный капитал составляет 10 000 рублей. На 31.12.2025 г. уставный капитал полностью оплачен. В 2025 году изменения уставного капитала не производилось.

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор).
Решением единственного участника Общества от 31.05.2023 года генеральным директором избран Моисеенко Юрий Владимирович сроком на 5 лет.

По состоянию на 31.12.2025г. ООО «Конгресс Пермь» не владеет долями юридических лиц.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 6 чело-

век (31 декабря 2024 г. – 5 человек, 31 декабря 2023 г. – 1 человек).

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

ООО «Конгресс Пермь» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Конгресс Пермь» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

В состав материально-производственных запасов (МПЗ) включаются только материалы, предназначенные для производства продукции (выполнения работ, оказания услуг), а также для управленческих нужд организации. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 применяется.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Транспортно-заготовительные расходы, прочие отклонения в стоимости материально-производственных запасов включаются в цену их приобретения.

Фактическая себестоимость списываемых материально-производственных запасов определяется по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о

налогах и сборах.)

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимаются к учету согласно перечню, приведенному в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

В случае, если период списания расходов документально не подтвержден, такие расходы списываются в течение срока, определенного Обществом.

Расходы будущих периодов подлежат отражению в составе бухгалтерской отчетности по строке «Запасы», «Прочие оборотные активы» или «Прочие внеоборотные активы» в зависимости от оставшегося срока использования.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится организацией на отчетную дату, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается менее года.

Оценка обязательств по выданным векселям и займам производится с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами и включаются в их состав равномерно (ежемесячно до даты погашения), за исключение той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Проценты по долговым обязательствам учитываются в составе текущей задолженности, если иное не предусмотрено условиями договора.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 10 000 000 рублей. Долевое строительство объектов недвижимости, удовлетворяющее условиям длительности и существенности расходов на строительство, относится к созданию инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- резерв на отпуска. Величина резервов на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска на отчетную дату.

Общество создает следующие оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

Общество ведет раздельный учет доходов и расходов в разрезе видов деятельности и объектов строительства.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в обычном порядке (по мере отгрузки).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Общехозяйственные (управленческие) расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Расходы на продажу признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты, как прочие расходы или доходы.

Изменений, влияющих на бухгалтерскую отчетность, не было.

Изменений форм бухгалтерской отчетности, влияющих на бухгалтерскую отчетность, не было.

Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Затраты на производство (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	572	6
Расходы на оплату труда	5620	12 457	2 111
Отчисления на социальные нужды	5630	2 199	360
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	51 651	2 952
Итого по элементам	5660	66 879	5 429
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**66 879**	**5 429**

Прочие доходы и расходы (тыс. руб.)

Статья прочих доходов	2025 г.	2024 г.
Проценты к получению	5	0
Итого прочие доходы	**5**	**0**

Статья прочих расходов	2025 г.	2024 г.
Проценты по кредитам и займам	15 691	293
Государственные пошлины	34	0
Расходы на услуги банков	1 471	78
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	93	43
Прочие внереализационные расходы	28	7
Итого прочие расходы	**17 317**	**421**

Непрерывность деятельности

Текущая 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 не оказали существенного влияния результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год.

ООО «Конгресс Пермь» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности. Финансовая отчетность составляется с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете.

Генеральный директор
ООО «Конгресс Пермь» **Моисеенко Ю.В.**

Дата: 30 марта 2026 г.