

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

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "КОНКОРД" за 2025год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом №У/2024 от 29.12.2024.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

1. Общая информация об организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КОНКОРД» (сокращенно: ООО «КОНКОРД», далее по тексту Общество).

ОГРН: 1087847009205.

Дата государственной регистрации Общества: 04.12.2008 года.

Местонахождение Общества: 198216, г.Санкт-Петербург, пр-кт Трамвайный, д.14, офис 202.

Основной вид деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 23.99.3 - "Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков".

Орган управления: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Лукин Максим Геннадьевич, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники(собственники) Общества: Лукин Максим Геннадьевич (физическое лицо, гражданин РФ) - доля в уставном капитале 100%.

Сотрудников нет.

Филиалы и представительства: на отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Общество применяет общую систему налогообложения.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 тыс. руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в

полном объеме (п. 9 ПБУ 10/99). Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

- Учет аренды: не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

- Учет нематериальных активов: руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.1. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

3.1. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности

В целях применения ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" критерий существенности установлен на уровне 5%, который приводит к изменению общей величины активов (пассивов).

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено.

Формирование показателей бухгалтерского баланса

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты-строка 1250 баланса

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев

Показатель сформирован за счет остатка на расчетном счете:

на 31.12.24 г 16 тыс. рублей;

на 31.12.25 г 10 тыс. рублей.

3.3. Капитал-строка 1300 баланса

Стоимость чистых активов, рассчитанная по данным учета, составляет:

на 31.12.25г. (55) тыс.руб;

на 31.12.24г. (48) тыс.руб.

По результатам работы в 2024 году участникам Общества дивиденды не начислялись и не выплачивались.

в 2025году уставный капитал не менялся и составляет 10 тыс. рублей.

3.4. Краткосрочные заемные средства-строка 1510 баланса

Беспроцентный займ был получен от учредителя на пополнение оборотных средств Общества, срок возврата определен моментом востребования. Наличие обязательств Общества перед учредителем показатель:

на 31.12.24г. 75 тыс.рублей;

на 31.12.25г. 65 тыс. рублей.

4. Формирование показателей Отчета о финансовых результатах

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции, товаров, работ, услуг по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

В отчетном периоде выручка от основной деятельности отсутствует. Прочих доходов в 2025 году не было.

4.1. Прочие расходы- строка 2350

Показатель включает информацию о расходах, не отнесенных к другим статьям:

Наименование показателя, тыс.руб.: на 31.12.25г. на 31.12.24г.

Прочие расходы, в т.ч.:	(7)	(8)
- комиссия банка	(6)	(6)
- списание НДС	(1)	
- штраф		(2)

4.2. Чистая прибыль (убыток)-строка 2400

Показатель рассчитывается как финансовый результат после налогообложения, соответствующий данным бухгалтерского учета. За 2025 г. получен убыток в размере (7) тыс. рублей. Налог на прибыль отсутствует.

5. Прочая информация, требующая раскрытия

Событий после отчетной даты: на дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Информация по прекращаемой деятельности: чистые активы Общества по состоянию на 31.12.25 года составили (7) тыс.рублей. Общество прекращение своей деятельности не планирует.

Информация о связанных сторонах: к связанным сторонам Общества относятся его участники и

лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операций со связанными сторонами в отчетном периоде не было.

Судебные разбирательства: на отчетную дату Общество не имеет судебных процессов.

Генеральный директор _____ Лукин Максим Геннадьевич

Дата подписания 30 марта 2026 г.