

Общество с ограниченной ответственностью

«КОНКУР»

143003, Московская обл, г. Одинцово, ул. Северная, дом 35, помещение 12, офис 23
ОГРН 1195053002143, ИНН 5032302740, КПП 503201001

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2025 ГОД

ООО «КОНКУР»

ИНН: 5032302740 / КПП: 503201001

Оглавление

<u>1.</u>	<u>ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ</u>	2
<u>2.</u>	<u>ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ И УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА</u>	2
<u>3.</u>	<u>АКТИВЫ ОРГАНИЗАЦИИ</u>	3
<u>4.</u>	<u>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</u>	4
<u>5.</u>	<u>ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ</u>	6
<u>6.</u>	<u>ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ</u>	7
<u>7.</u>	<u>СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ</u>	8

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «КОНКУР» (ООО «КОНКУР»).

Основной вид деятельности «Покупка и продажа собственного недвижимого имущества» (ОКВЭД 68.10).

Дополнительные виды деятельности

ОКВЭД 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

ОКВЭД 68.31 «Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе»

ОКВЭД 68.31.1 «Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе».

ОКВЭД 68.31.3 «Предоставление консультационных услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе».

ОКВЭД 68.31.4 «Предоставление консультационных услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе».

Коды

по ОКПО 35430837

Форма по ОКУД 0710001 «Бухгалтерская отчетность»

Форма по ОКУД 0710002 «Отчет о финансовых результатах»

Форма по ОКУД 0710004 «Отчет об изменениях капитала»

Форма по ОКУД 0710005 «Отчет о движении денежных средств»

Среднесписочная численность на 31.12.2025 составила 0 человек, в обществе работает 1 сотрудник по внешнему совместительству.

Отчетность подлежит обязательному аудиту. Аудитор — ООО «БЭФЛ-АУДИТ».

Договор оказания аудиторских услуг №7 от 20.02.2026г. Срок проведения аудита с 08.06.2026 по 30.06.2026г.

2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ И УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 403-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимых федеральных стандартов.

Отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023. Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

Организация применяет общую систему налогообложения. Общество является субъектом малого предпринимательства (МСП) и включено в Единый реестр СМП.

Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 9 % от валюты баланса.

3. АКТИВЫ ОРГАНИЗАЦИИ

3.1. Основные средства

Основные средства (ФСБУ 6/2020) учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится). Лимит стоимости ОС установлен в размере 100 000 руб. Групповой учет ОС не ведется.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств 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 со счетов бухгалтерского учета.

Информация по пояснению показателя «Основные средства»

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизации	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизации
Сооружения	7 237	(1 490)	7 237	(1 250)
Земельные участки	168 060	-	168 060	-

3.2. Аренда

Аренда (ФСБУ 25/2018) Организация применяет упрощенный порядок учета аренды, не признавая право пользования активом (ПША) и обязательство по аренде.

3.3. Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены займы, выданные контрагентам и вклады в уставные капиталы других компаний. Срок займа устанавливается договором. Проценты по займам начисляются по условиям договора.

В составе краткосрочных финансовых вложений организация отражает займы, выданные контрагентам. Согласно ПБУ 15/2008, основная сумма долга и начисленные

проценты учитываются обособленно. Срок займа устанавливается договором. Проценты по займам начисляются согласно условиям договора.

Информация по пояснению показателя «Финансовые вложения».

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Долгосрочные финансовые вложения- всего	368 114	286 320
в том числе		
Вклад в уставный капитал	286 320	286 320
Займы выданные	81 794	-
Краткосрочные финансовые вложения – всего	-	85 928
в том числе		
Займы выданные	-	85 928

3.4. Запасы

Запасы (ФСБУ 5/2019) оцениваются по фактической себестоимости, списываются по методу ФИФО и ведутся по единицы учета. Организация не создает резерв под обесценение запасов ввиду их быстрой оборачиваемости.

3.5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Основную часть составляет задолженность с покупателями и заказчиками.

Дебиторская задолженность делится на долгосрочную и краткосрочную.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

При возникновении просроченной дебиторской задолженности (п. 23 ФСБУ 4/2023) в случае признания долга сомнительным, общество создает резервы по сомнительным долгам. Суммы резервов относятся на финансовый результат организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность»

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	461	147
в том числе		
Расчеты с покупателями	365	122

Расчеты с поставщиками	86	25
Расчеты по налогам и сборам	10	-

4. КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

4.1. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Уставный капитал в 2024г. был увеличен с 100 тыс. руб. до 465 550 тыс. руб. на основании Решения единственного участника от 19.06.2024г. Увеличение произведено путем внесения дополнительных денежных средств на расчетный счет.

Единственный учредитель общества - Комиссаров Дмитрий Георгиевич ИНН 771972096395, вклад в уставный капитал 100%.

В отчетном периоде Уставный капитал не увеличивался.

Величина уставного капитала составила _____ тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	465 550	465 550	100

4.2. Кредиторская задолженность

Основную часть составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками и задолженность по налогам и сборам (текущие обязательства за декабрь 2025 г.). В соответствии с ПБУ 4/99, задолженность перед бюджетом отражена в балансе развернуто.

Кредиторская задолженность делится на долгосрочную и краткосрочную. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Краткосрочные и долгосрочные займы, полученные от контрагентов, учитываются по видам задолженности согласно условиям договора. Проценты отражаются в соответствии с условиями договора. Согласно ПБУ 15/2008, основная сумма долга и начисленные проценты учитываются обособленно. На отчетную дату краткосрочные и долгосрочные займы в организации отсутствуют.

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность»

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	82 562	83 169
в том числе		
Расчеты с поставщиками	81 661	81 957
Расчеты по налогам и сборам	901	1 212

4.3. Оценочные обязательства.

Организация признает в бухгалтерском учете начисление оценочных обязательств по оплате труда. Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного месяца.

5. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

5.1. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

5.2. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

5.3. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. Расходы от не основного вида деятельности отражаются в составе прочих.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

6. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей (по ОКЕИ 384).

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности. У общества отсутствует намерение по ликвидации. В 2025 году деятельность Обществом не прекращалась. Риски прекращения деятельности отсутствуют. Организация планирует продолжать свою деятельность в 2026 году. Залогов имущества и выданных поручительств на отчетную дату нет.

6.1. Чистые активы

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Чистые активы	460 183	463 609

6.2. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Обществом выдан долгосрочный заём по Договору БН от 01.11.2024г. единственному учредителю.

Решения о выплате дивидендов учредителю компании не принималось, в 2025 г. выплаты не производились.

Резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода со связанными сторонами нет.

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам нет.

Долгосрочные выплаты и вознаграждения управленческому персоналу не выплачивались.

Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	группы связанных сторон	Сальдо расчетов на	Приход	Расход	Сальдо расчетов на	Условия расчетов

		31.12.2024			31.12.2025	
Займы выданные Комиссаров Д.Г.	учредитель организации	85 928	9746	13880	81 794	Договор займа БН от 01.11.2024
Вклад в уставный капитал ООО «Агроком»	другие связанные стороны	286 320	0	0	286 320	Протокол участников от 04.07.2024 об увеличении доли Конкур в УК «ООО Агроком».

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После 31 декабря 2025 года до даты подписания отчетности существенных событий, влияющих на финансовое положение Организации, не зафиксировано.

Генеральный директор



Маслова Е.С.