

Общество с ограниченной ответственностью «КОНФИГ»

ООО «КОНФИГ» ИНН 7713496673

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

1. Стандарты, по которым составлена отчетность

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «КОНФИГ» составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Учетная политика

2.1. Общие положения

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 по упрощенной форме.

В соответствии с учетной политикой не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

2.2. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание. Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

2.3. Учет аренды

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в случае, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

В этом случае арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно, ежемесячно в течение срока действия договора.

2.4. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от выполнения работ и оказания услуг для целей бухгалтерского учета признается в общеустановленном порядке (при одновременном выполнении всех условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации") по мере выполнения (оказания) и предъявления расчетных документов заказчиком (покупателям).

2.5. Расходы

Учет расходов, как и доходов, ведется методом начисления.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

При формировании общехозяйственных расходов по обычным видам деятельности организуется учет расходов по следующим статьям затрат:

- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- аренда помещений;
- амортизация;
- прочие затраты.

Для целей формирования финансового результата деятельности общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в себестоимости выполненных работ, оказанных услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (с отнесением на счет 90 "Продажи").

3. Расшифровка показателей БФО

3.1. Основные средства

Состав основных средств по строке 1150 «Основные средства» подробно представлен в табличной части пояснений к балансу (таблица 3.1.1.).

3.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	552	(184)	-	-	-	(138)	-	-	-	-	-	-	552	(322)
	За 2024 г.	552	(46)	-	-	-	(138)	-	-	-	-	-	-	552	(184)
в том числе Офисное оборудование	За 2025 г.	552	(184)	-	-	-	(138)	-	-	-	-	-	-	552	(322)
	За 2024 г.	552	(46)	-	-	-	(138)	-	-	-	-	-	-	552	(184)

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, отсутствуют. Инвестиционной недвижимостью общество не имеет.

3.2. Финансовые вложения

Расшифровка по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» представлена в таблице 3.2.1.

3.2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
	За 2025 г.	10 467	-	11 105	-	(10 467)	-	-	-	-	11 105	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	5 717	-	10 467	-	(5 717)	-	-	-	10 467	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17	-	43	-	(17)	-	-	-	43	-
	За 2024 г.	17	-	17	-	(17)	-	-	-	17	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 450	-	10 747	-	(10 450)	-	-	-	10 747	-
	За 2024 г.	5 700	-	10 450	-	(5 700)	-	-	-	10 450	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	307	-	-	-	-	-	307	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10 467	-	11 105	-	(10 467)	-	-	X	11 105	-
	За 2024 г.	5 717	-	10 467	-	(5 717)	-	-	X	10 467	-

3.3. Капитал

Расшифровка показателей по строке 1300 «Капитал» представлена в таблице 3.3.1.

3.3.1. Наличие и движение капитала

	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
			чистая прибыль (убыток)	
Капитал - всего	За 2025 г.	9 908	2 565	12 473
	За 2024 г.	6 334	3 574	9 908
в том числе: Уставный капитал	За 2025 г.	10		10
	За 2024 г.	10		10
Добавочный капитал	За 2025 г.	1		1
	За 2024 г.	1		1
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	За 2025 г.	9897	2 565	12462
	За 2024 г.	6323	3574	9897

Размер уставного капитала общества на 31.12.2025г. составил 10 000 руб.

Участниками общества являются:

- Лидер Ю. Ф. – доля 50 процентов;
- Притока К. С. – доля 50 процентов.

Дивиденды участникам за 2024г. и 2025г. не выплачивались.

3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность

Показатели по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» представлены в таблице 3.4.1.

3.4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 574	443	-	(2 150)	-	-	867
	За 2024 г.	2 187	672	-	(285)	-	-	2 574
в том числе Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	634	204	-	(278)	-	-	559
	За 2024 г.	485	148	-	-	-	-	634
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	75	239	-	(7)	-	-	307
	За 2024 г.	132	1	-	(58)	-	-	75
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 865	-	-	(1 865)	-	-	-
	За 2024 г.	1 569	523	-	(227)	-	-	1 865

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка показателя по строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» представлена в таблице 3.5.1.

3.5.1 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на оплату труда	51 358	42 809
Отчисления на социальные нужды	3 969	2 351

Амортизация	138	138
Прочие затраты	695	1 322
Итого расходы по обычным видам деятельности	56 160	46 621

4. Общая информация

Основные виды деятельности:

- Разработка компьютерного программного обеспечения, ОКВЭД 62.01;
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий, ОКВЭД 62.02;
- Деятельность по управлению компьютерным оборудованием, ОКВЭД 62.03.

По договору аренды №32/25 от 01.11.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Космонавта Волкова, д.22 стр.1 ком.6

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общим собранием участников общества, 26 января 2026 года, было принято решение о добровольной ликвидации общества.

Иная существенная информация о финансовом положении общества на отчетную дату и о финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Дата составления пояснений 16 марта 2026 года.

Генеральный директор

_____ /Притока К. С./