ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Циркон»

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью (**ООО «Циркон»**) (далее – Организация) зарегистрировано 03.11.2003 Межрайонной инспекцией МНС России №9 по г.Калининграду области, ОГРН 1033902826430, ИНН 3906115214, КПП 390601001. Адрес местонахождения: 236029 Калининградская обл., г. Калининград ул. Ясная, д. 17, кв. 18.

1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники / Акционеры Организации:

- Раднев Юрий Иванович — 100% доли в уставном капитале, занимает должность директора организации;

1.4. Единоличным исполнительным органом является директор – Раднев Юрий Иванович, действующий на основании Устава.

1.5. Основной вид деятельности организации: Аренда и лизинг водных транспортных средств и оборудования – ОКВЭД 77.34.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 1 человек.

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с учетом права Организации на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основные положения учетной политики.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).

2.2. Бухгалтерский учет ведется ручным способом с использованием унифицированных форм. Отчетность передается посредством компьютерной программы «Контур-Экстерн».

2.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

3. Основные показатели деятельности организации.

3.1. Выручка, прибыль (убыток).

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 12555 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 0 тыс. руб.

Убыток по результатам 2025 года составил 379 тыс. руб., а по 2024 году убыток составил 1852 тыс. руб.

Убыток по сравнению с 2024 годом значительно уменьшился, но еще в 2025 году сохранилось незначительное превышение расходов над доходами. Общество стремится к дальнейшему развитию с превышением доходной части над расходной., т. е. получению прибыли.

Состав расходов по обычной деятельности:

- материальные затраты-14239,00 тыс.руб.
- амортизационные отчисления-294,00 тыс. руб.

Состав основного управленческого персонала Организации:

- Директор - Раднев Юрий Иванович;

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Организации отсутствовали:

- нематериальные активы;

-запасы;

-долгосрочные заемные средства;

-другие долгосрочные обязательства;

- краткосрочные заемные средства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях отсутствует.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000,00 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Организацией не производится.

Элементы амортизации не изменялись.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты:

- денежные средства на основном счете;
- денежные средства на отдельном счете.

7. Финансовые и другие оборотные активы:

-Задолженность покупателей в соответствие с условиями договора (отсрочка платежа).

8. Кредиторская задолженность:

- Текущая задолженность по налогам и сборам.

9. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство общества предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации. Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и не имеет намерении или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Директор ООО «Циркон» Ю.И. Раднев

«30» марта 2026 г.