

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

1. Общие сведения

- **Наименование:** ООО «КОНТИ ПЛЮС»
- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «КОНТИ ПЛЮС»
- **ИНН/КПП:** 3904067967/390601001
- **ОГРН:** 1056900095171
- **Юридический адрес:** 236023, г. Калининград, ул. Космонавта Леонова, д. 66А

Основной вид деятельности:

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (код ОКВЭД 45.32)

Пояснения подготовлены к годовой бухгалтерской отчетности ООО «КОНТИ ПЛЮС» за 2025 год и раскрывает существенные факты, повлиявшие на финансовое состояние организации, в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Учетная политика:

Учет ведется с использованием упрощенных способов (ФСБУ 4/2023, п. 51). Для определения налогооблагаемой базы кассовый метод. Система налогообложения УСН (Доходы минус Расходы). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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".

Лимит стоимости ОС:

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100000 рублей и более.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, основных средств, нематериальных вложений.

• 2. Основные средства (по строкам 1150)

В 2025 году основные средства не переоценивались.

Таблица 2.1

Основные средства	Первоначальная стоимость На начало года	Накопленная амортизация за год	Выбытие (первоначальная стоимость)	Выбытие (накопленная амортизация)	Стоимость на конец года
Транспортные средства	1848	1584			264
Машины и оборудование (кроме офисного)	1350	490			860

3. Запасы (по строке 1210 баланса)

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения (оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары). Применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Строка 1210 «Запасы» баланса отражает стоимость материальных оборотных активов на отчетную дату. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Таблица 3.1

Запасы	Стоимость
Товары	11633
Топливо	9

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

- **Дебиторская задолженность (стр. 1240):**

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. уменьшилась по сравнению с данными на 31.12.2024г. на 12088тыс.руб.

Таблица 4.1

Вид задолженности	Задолженность на начало года	Увеличение	Погашение	Задолженность на конец года
Оказанные услуги	1991		585	1406
Предоплата поставщика товаров	11247		10986	261
Предоплата прочим контрагентам	1205		248	957
Налоги	700		269	431

- **Кредиторская задолженность (стр. 1520):**

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. уменьшилась по сравнению с данными на 31.12.2024г. на 17912тыс.руб.

Таблица 4.2

Вид задолженности	Задолженность на начало года	Увеличение	Погашение	Задолженность на конец года
Задолженность поставщикам товаров	19935		19525	410
Авансы покупателей	254		80	174
Задолженность прочим поставщикам	3141	504		3645
Налоги	1520		97	1423
Страховые взносы	395	565		960

Расчеты с персоналом по зарплате	578	721		1299
----------------------------------	-----	-----	--	------

5. Отчет о финансовых результатах.

Выручка (стр.2110)

Таблица 5.1

Выручка по основному виду деятельности	61311
Выручка от прочих видов деятельности	0

Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120)

Таблица 5.2

Себестоимость продаж по основному виду деятельности	51542
Расходы на продажу	33210

Прочие доходы (стр.2340)

Таблица 5.3

Оприходование излишков	43
Проценты по депозитам	1103
Премия от поставщика	100
Прочие доходы	222

Прочие расходы (стр.2350)

Таблица 5.4

Переоценка товаров	8555
Услуги банков	475
Проценты по кредиту	85
Прочие	249

Генеральный директор

Неница Артём Андреевич

30 марта 2026 г.

