ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и

отчету о финансовых результатах за 2025 год

(тыс.руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «КОНИ-СЕРВИС» (ООО «КОНИ-СЕРВИС») (далее -«Общество») за 2025 год,

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Бухгалтерская отчетность ООО «КОНИ-СЕРВИС» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей, отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Основная информация

Наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «КОНИ-СЕРВИС» ИНН 78205157529
(ООО «КОНИ-СЕРВИС»)

Юридический адрес:
198332, Санкт-Петербург, ул. Котина, дом 8, корпус, кв.51.

Дата регистрации: 16.03.2000 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1027802756211

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
Высший орган управления: Общее собрание участников
Единоличный исполнительный орган: Директор Домбровский Д.Ю.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 3 чел

Вид деятельности, осуществляемый Обществом в 2025 г. "Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств"
ОКВЭД (ОКВЭД 45.20.1)

2. Учетная политика Общества

- Общество является субъектом малого предпринимательства и при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.
- Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023.
- Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
- Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:
  - ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/02 «Расчеты по налогу на прибыль организаций»

- Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с гл. 26.2 НК РФ (Объект налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов).

- Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

- Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета с применением компьютерной программы 1С-Предприятие.
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации - линейный. Проверка на обесценивание не проводиться. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс. руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются основными средствами, затраты на их приобретение отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
- Общество не применяет ФСБУ 5/2019 (Запасы) в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, приобретения.
- Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. При отпуске материалов в производство и при ином выбытии оценка производится по методу ФИФО.
- Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
- Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы в расходы по мере их возникновения.

Учет доходов и расходоы

2.8 Учет расходов ведется на счетах бухгалтерского учета: 20, 26,44 Расходы распределяются на прямые и косвенные. Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство». Косвенные расходы распределяются на общехозяйственные расходы.

- К общехозяйственным расходам, учитываемым на счете 26, относятся расходы на содержание аппарата управления, рекламные расходы, иные расходы, не связанные непосредственно с ремонтными работами.
- Общехозяйственные расходы не распределяются и ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Директор ООО «ООО КОНИ-СЕРВИС» Домбровский Д.Ю.

«31» марта 2026 г.

3. Информация о запасах

Наличие и движение запасов (стр.1210 Бухгалтерского баланса):

Показатель	период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Затраты	Списано	Изменение видов запасов	
Запасы - всего	За 2025 г.	595	2	(34)	X	562
	За 2024 г.	546	131	(82)	X	595
В том числе:						
Материалы	За 2025 г.					
	За 2024 г.					
Готовая продукция	За 2025 г.					
	За 2024 г.					
Товары	За 2025 г.	595	2	(34)		562
	За 2024 г.	546	131	(82)		595
Незавершенное производство	За 2025 г.					
	За 2024 г.					

4.Денежные средства

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250 Бухгалтерского баланса отражены денежные средства, находящиеся на расчетном счете и в кассе Организации

5.Информация о Финансовых и других оборотных активах

В составе строки 1230 в бухгалтерском балансе отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Итого по строке 1230	**112**	**9**	**24**

6.Информация о Капитале

В составе строки 1300 «Капитал» в бухгалтерском балансе отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль / непокрытый убыток	761	657	555
Итого по строке 1300	**771**	**667**	**565**

В составе строки 1520 в бухгалтерском балансе отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025

Генеральный директор ООО «ООО КОНИ-СЕРВИС»» _____ ФИО
(подпись)

«31» марта 2026 г.