

## 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

*Общество с ограниченной ответственностью «КОНСОЛЬ»*

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ООО «КОНСОЛЬ».**

Юридический адрес: 127549, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Бибирево, ул. Пришвина, д.8, к. 2, офис 415

Место нахождения: 127549, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Бибирево, ул. Пришвина, д.8, к. 2, офис 415

Почтовый адрес: 127549, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Бибирево, ул. Пришвина, д.8, к. 2, офис 415

Телефон: +7 (495) 1613316

Адрес электронной почты в сети интернет: info@gkconsol.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Консоль» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москва 30 мая 2017 года, основной государственный регистрационный номер 1177746533887, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 21 № 001760000

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7730236516

Код причины постановки на учет (КПП): 771501001

ООО «КОНСОЛЬ» не имеет дочерних и зависимых обществ, а также филиалов и представительств

Правовое положение ООО «КОНСОЛЬ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «КОНСОЛЬ» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «КОНСОЛЬ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Надзор за составлением финансовой отчетности осуществляется участниками Общества. Бенефициаром Общества является Эмирвалиева Эвелина Юсуфовна ИНН 910211947264.

За соблюдением правил внутреннего контроля лежит на руководителе Общества.

### Уставный капитал

Уставный капитал ООО «КОНСОЛЬ» (далее – Общество) составляет 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей. Единственным участником Общества Эмирвалиевой Эвелины Юсуфовны.

### Сведения о видах деятельности

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «», является 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

Дополнительные виды деятельности ООО «КОНСОЛЬ»;

46.12 Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами;

49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта;

52.24 Транспортная обработка грузов.

ООО «КОНСОЛЬ» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Списочная численность работников ООО «КОНСОЛЬ» на 31 декабря 2025 г. составила 10 человек.

Органами управления ООО «КОНСОЛЬ» являются:

Общее собрание участников;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

## **2. Учетная политика**

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества №32 от 30 декабря 2024г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «».

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

В соответствии с п.1 части 5 ст.6 Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» подлежит обязательному аудиту, в связи с чем бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год составлена в полном объеме и состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- отчета об изменении капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Основные средства**

Основные средства стоимостью до 100 000 рублей учитываются в составе материально производственных запасов. Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

### **Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Списание себестоимости материальных ресурсов осуществляется по методу по средней себестоимости, Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «КОНСОЛЬ» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году создавался по задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

### **Займы и кредиты**



В отчетности ООО «КОНСОЛЬ» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

### **Забалансовые счета**

В бухгалтерском чете отражены следующие забалансовые счета:

- 001 Арендованные основные средства
- 002 Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение
- 003 Материалы, принятые для.
- 004 Товары, принятые на комиссию
- 006 Бланки строгой отчетности.
- 007 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов
- 008 Обеспечения обязательств и платежей полученные
- 009 Обеспечения обязательств и платежей выданные
- 011 Основные средства, сданные в аренду

### **Налоги и налогообложение**

#### **Расчеты по налогу на добавленную стоимость:**

В целях налогообложения для ООО «КОНСОЛЬ» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

#### **Расчеты по налогу на прибыль**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «КОНСОЛЬ» использует метод начисления. Обществом по расчетам по налогу на прибыль применяется ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

#### **Признание доходов**

Доходы ООО «КОНСОЛЬ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие внереализационные доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки ТМЦ, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

#### **Признание расходов**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие внереализационные расходы. Расходы признаются по методу начисления, независимо от времени фактической выплаты денежных средств (с учетом связи между произведенными расходами и полученными доходами).

#### **Существенность ошибки**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%. Основание-п.3 ПБК 22/2010, утверждено Приказом Минфина РФ № 63н от 28.06.2010г.

В отчетном периоде исправление существенных ошибок прошлых лет не производилось.

### 3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

#### 3.1 Основные средства (строка 1150 Баланса)

Основные средства по состоянию на 31.12.2025 года составляют 125849 тыс. руб. и представлена в таблице 4.

#### 3.2 Запасы (Строка 1210 Баланса)

Материалы учитываются по цене приобретения, т.е. по фактической себестоимости и списываются на издержки обращения способом по средней себестоимости, Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Товары принимаются к учету по цене приобретения. Транспортные расходы по приобретению товаров учитываются на балансовом счете 44 «Издержки обращения» и списываются по отдельному расчету только в части стоимости реализованных товаров. Транспортные расходы по доставке товаров до склада на остаток товаров по состоянию на 31.12.2025г. составляют 7 349 тыс. руб.

Списание стоимости покупных товаров при их реализации осуществляется по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска товара. При этом средняя себестоимость рассчитывается путем деления фактической себестоимости товара, имевшихся в наличии на момент списания, на их количество.

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (строка 1210 Баланса):

| Счет, Наименование          | Сумма, руб. |            |
|-----------------------------|-------------|------------|
|                             | 01.01.2025  | 31.12.2025 |
| 10 Материалы                | 162         | 1033       |
| 41 Товары                   | 5035        | 13687      |
| 97 Расходы будущих периодов |             |            |
| 44 Издержки обращения       |             |            |
| Итого                       | 5197        | 14720      |

#### 3.3. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса), тыс. руб.:

| контрагенты                                                    | На 01.01.2025 | На 31.12.2025 |
|----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Покупатели и заказчики с учетом резерва по сомнительным долгам | 41408         | 26836         |
| Авансы, выданные прочим организациям                           |               |               |
| Расчеты по налогам и сборам                                    | 2400          | 965           |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению               |               |               |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                           | 0             | 0             |
| Расчеты с подотчетными лицами                                  | 1408          | 0             |
| Расчеты по предоставленным займам                              | 11404         | 13593         |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                     | 994           | 6648          |
|                                                                | 57614         | 48042         |
| <b>Итого:</b>                                                  |               |               |



Дебиторская задолженность отнесена к краткосрочным обязательствам в связи с тем, что срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

#### 3.4. Денежные средства (строка 1250 Баланса):

Величина денежных средств Общества по состоянию на 01.01.2025 года составляет 23599 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 года равна 25665 тыс. руб.

Наличные денежные средства в кассе отсутствуют.

| Счет, Наименование | Сумма, тыс.руб. |            |
|--------------------|-----------------|------------|
|                    | 01.01.2025      | 31.12.2025 |
| 50, Касса          | 0               | 0          |
| 51, Расчетный счет | 23 599          | 25 665     |
| Итого              |                 |            |

3.6. Расходы будущих периодов отражены в составе прочих активов ( строка 1260 Баланса) ,которые состоят и состоят из расходов по 1С-ЭДО и 1С бухгалтерия 8 Проф. в общей сумме 107 тыс. руб.

#### 3.7. Уставный капитал (строка 1310 Баланса):

Уставный капитал Общества определяет 50тыс. рублей, который оплачен полностью. Добавочный капитал не создавался.

#### 3.8. Нераспределенная прибыль (строка 1370 Баланса)

Чистая прибыль отчетного периода составила 1673 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 01.01.2025 года составляла 66132 тыс. руб. С учетом положительного результата за отчетный период , нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 года составляет 67805 тыс. рублей.

Вопрос о распределении прибыли будет решаться Решением единственного участника Общества.

3.9 Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса) Сумма кредиторской задолженности по строке 1520 Баланса на лнец 2025 года составляет 54437 тыс рб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (статья 1520 Баланса), тыс.руб.:

|                                                  | На 01.01.2025 | На 31.12.2025 |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Расчеты с поставщиками                           | 53052         | 49409         |
| Задолженность перед персоналом организации       | 0             | 0             |
| Задолженность перед внебюджетными фондами        | 69            | 154           |
| Расчеты с покупателями по авансам полученным     | 2657          | 624           |
| НДС с авансов полученных ( по дебету вычитается) | -443          | -104          |
| Расчеты по налогу на прибыль                     | 50            | 123           |
| Расчеты по НДС                                   | 3718          | 4231          |
| НДС с авансов выданных                           |               |               |
| Всего по строке 1520 баланса                     | 59103         | 54437         |

Кредиторская задолженность отнесена к краткосрочным обязательствам в связи с тем, что срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

### 3.10 Обязательства по аренде ( строка 1520 Баланса):

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде и по договорам аренды без права перехода собственности и без сдачи в субаренду ( п.11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Обязательства по аренде первоначально оцениваются как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки ( пю14 ФСБУ 25/2018).

## 4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

### 4.1Выручка:

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

| Состав доходов                                                                  | 2025 год      | 2024 год      |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| - выручка от реализации покупных товаров                                        | 712885        | 856926        |
| - выручка от оказания услуг                                                     | 0             | 0             |
| - внереализационные доходы (проценты, полученные от выданных процентных займов) | 24723         | 38993         |
| <b>ИТОГО:</b>                                                                   | <b>737608</b> | <b>895919</b> |

### 4.2 Расходы по основной деятельности Общества:

- Себестоимость продаж ( основная номенклатурная группа) в размере 308311 тыс. рублей, которая состоит из покупной стоимости реализованных товаров;
- Коммерческие расходы в размере 362601 тыс. рублей. Основная доля коммерческих расходов ( более 80%) из транспортных расходов по доставке товаров покупателям;
- Управленческие расходы в размере 29922 тыс. рублей. Основные статьи расходов это содержание служебного транспорта, зарплата и отчисления в социальные фонды.

Прочие расходы за 2025 год (с расшифровкой элементов затрат) составили:

| показатели                    | Сумма, тыс. руб. |
|-------------------------------|------------------|
| Резерв по сомнительным долгам | 18424            |
| Реализация основных фондов    | 1485             |
| Услуги банка                  | 250              |
| Прочие непринимаемые расходы  | 1513             |
| Штрафы, пени, прочие          | 401              |
| <b>ИТОГО</b>                  | <b>22073</b>     |

**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода:**

В 2025 году показатель «Чистая прибыль отчетного периода» составила 1673 тыс. руб.

## 5. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.



## 6. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Связанные стороны в отчетном периоде :

-Руководитель: Эмирвалиева Эвелина Юсуфовна

В отчетном периоде ООО «КОНСОЛЬ» проведены следующие операции со связанными сторонами.  
Руководитель:

Заработная плата 598 тыс. руб.

Займы полученные с учетом процентов за пользование 13593 тыс. рублей.

## 7. Совместная деятельность

Участие в совместной деятельности ООО «КОНСОЛЬ» не осуществляло. Договоры о совместной деятельности не заключались.

## 8. Условные факты хозяйственной деятельности

На отчетную дату у ООО «КОНСОЛЬ» отсутствуют предъявленные претензии или санкции других юридических или физических лиц, рассматривающиеся руководством как возможные к предъявлению и которые могут оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение.

## 9. Применимость допущения непрерывности деятельности

ООО «КОНСОЛЬ» не планирует прекращения деятельности и не ожидает возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность продолжения деятельности непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты. Прекращаемые операции отсутствуют.

## 10. Информация о рисках

Общество не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен на реализуемые Обществом товары (работы, услуги) не наблюдается. Также не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые Обществом товары (работы, услуги). Поскольку основные сырье, материалы (работы, услуги), приобретаемые Обществом, производятся на территории Российской Федерации и покупаются за рубли, а также поскольку рынком сбыта готовой продукции (товаров, работ, услуг) для Общества также является Российская Федерация, то изменение курсов иностранных валют не несет в себя для Общества существенных рисков.

## 11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В бухгалтерском учете в течение отчетного периода учитывались следующие оценочные обязательства:

- на оплату отпусков и премии по итогам года с отчислениями на социальные нужды работникам Общества; в сумме 377 тыс. руб.

## 12. Налог на прибыль.

Обществом для формирования информации о расчётах по налогу на прибыль в бухгалтерском учёте и порядок её раскрытия в бухгалтерской отчётности применяется ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

Генеральный директор

Главный бухгалтер



« 29 » мая 2026 года