

# Общество с ограниченной ответственностью "КПК СЕРВИС"

350033, Краснодарский край, Краснодар г, Им Чехова ул, дом № 4, помещение 8

ИНН 2309169239 /230901001

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 01.01.2025 – 31.12.2025 г. ООО «КПК СЕРВИС»

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «КПК СЕРВИС» за период 01.01.2025 – 31.12.2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «КПК СЕРВИС» (ООО «КПК СЕРВИС») – (далее по тексту Общество) – создано на основании решения об учреждении от 13.11.2018. (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано 13.11.2018 г. ИФНС №3 по г. Краснодару за ОГРН 1182375094692.

Общество зарегистрировано по адресу:  
350033, Краснодарский край, Краснодар г, Им Чехова ул, дом № 4, помещение 8

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является – Торговля оптовая (ОКВЭД 46.34.23).

Уставной фонд оплачен полностью.

Директор Общества – Проноза Евгений Николаевич

Среднесписочная численность работников по состоянию на:  
- 31 декабря 2025 года составляет 2 человека.

Имеется одно обособленное подразделение.

Общество является субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

### 2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025г. подготовлена на основе следующей учетной политики.

#### 2.1 Основа составления

Бухгалтерский учет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского

учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

Учетная политика Общества утверждена Приказом директора для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствовали.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации, отсутствует.

## **2.2 Основные средства**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001г. №26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Способ начисления амортизации по всем видам основных средств – линейный, подлежит начислению ежемесячно.

## **2.3 Материально-производственные запасы**

Для учета приобретаемых материальных ценностей счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов» не применяются, прием МПЗ отражаются на счете 10 «Материалы» по цене приобретения.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и прочем выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке материалов до центральных складов (баз), производственных участков, производимые до момента их передачи в производство, включаются в состав расходов на производство.

Изменения способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялись.

В затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, включены:

- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы.

Сроки и направление списания вышеуказанных затрат определять на основании первичных документов, согласно которых произведены данные расходы, в соответствии с действующим законодательством, а при необходимости – Приказом руководителя организации.

## **2.4 Уставный капитал**

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

## **2.5 Резерв по сомнительным долгам**

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность также включается в резерв, если есть сведения что взыскать ее нереально, но при этом нет документальных оснований списать такой долг.

Резерв на конец года не создан в виду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

## **2.6 Уровень существенности**

Существенной признается сумма отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (уровень существенности).

## **2.7 Изменения в учетной политике**

В учетную политику Общества 2023 года и 2024г. не внесено изменений, которые могут существенно повлиять на показатели отчетности.

## **3. Раскрытие существенных показателей**

### **3.1. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность (строка 1250 бухгалтерского баланса) на 31.12.2025г. составляет 2 294 тыс. руб

### **3.2. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса) на 31.12.2025г. составляет 1 298 тыс. руб., задолженность является краткосрочной, просроченной кредиторской задолженности нет.

Основная сумма кредиторской задолженности составляет задолженность Общества по заработной плате и по налогам и сборам, срок оплаты которых наступает в 2026 году.

### **3.3 Информация о доходах организации**

Порядок признания выручки: по начислению, т.е. в том периоде, к которому она относится, независимо от времени фактического поступления оплаты.

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности, выручка от которых составляет не менее 5% от общей суммы выручки:

Вид деятельности	Объемы продаж, тыс. руб. 2025 год
Торговля оптовая (ОКВЭД 46.34.23).	<b>36 478</b>

Договора, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствуют.

Прочие доходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков в 2025г. отсутствуют.

### 3.4 Информация о расходах организации

Порядок признания расходов:

- относятся на себестоимость оказанных услуг.

В конце отчетного периода затраты, собранные на счете 44 «Расходы на продажу» списываются полностью в отчетном периоде их признания непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» .

Состав расходов по обычной деятельности:

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб. 2025 год
Себестоимость проданных товаров	29030
Страховые взносы, взносы в ФСС от НС и ПЗ	177
Оплата труда	588
Коммунальные услуги, услуги охранной сигнализации	5170
Прочие затраты	2488
<b>ИТОГО (стр. 2120 «Отчета о финансовых результатах»)</b>	<b>32477</b>

### 3.5 Налог на прибыль

ООО «КПК СЕРВИС» применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения «Доходы минус расходы».

	Тыс. руб. За период 01.01.2025 - 31.12.2025г.
Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы, тыс. руб	36478
Расходы учитываемые при исчислении налоговой базы, тыс. руб	32476
Сумма налога, рассчитанная от налоговой базы, тыс. руб	4001
<b>ИТОГО (стр. 2410 «Отчета о финансовых результатах»)</b>	<b>600</b>

### 3.6 Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Тыс. руб. Сумма по состоянию на 31.12.2025 г.
Денежные средства на расчетном счете	2159
<b>Итого денежных средств и денежных эквивалентов</b>	<b>2159</b>

### 3.7 События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут существенным образом повлиять на результаты финансово-хозяйственной деятельности ООО «КПК СЕРВИС», на момент составления пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отсутствуют.

**Директор  
ООО «КПК СЕРВИС»**

\_\_\_\_\_ **Проноза Е.Н.**