ПОЯСНЕНИЯ
к годовому отчету ООО «КЭП»
за 2025 год.

Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью "КУБАНЬ ЭНЕРГО ПОСТАВКА"
зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы
№ 16 по Краснодарскому краю.,
основной государственный регистрационный номер 1192375025370.

Юридический адрес: 350066, Краснодарский край, Краснодар г, Просторная ул, дом 11, литер М, помещение 7. Местонахождение ООО совпадает с юридическим адресом.

Уставный капитал общества составляет 10 000 руб., состоит из номинальной стоимости доли в уставном капитале Общества, приобретенных участниками.
По состоянию на 31.12.25 г. в состав участников входят:
- физическое лицо - Кайль Артем Оскарович – доля в уставном капитале 100 % (10000 руб.)

Основной вид деятельности: Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

Бухгалтерский учет в ООО «КУБАНЬ ЭНЕРГО ПОСТАВКА» ведется в соответствии с требованиями Закона Российской Федерации от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на директора.
На основании Приказа №1-к от 02.04.2019 г. директором предприятия является Кайль Артем Оскарович.

Учетная политика

Учетная политика Общества на 2025 год состоит из двух частей:

- учётная политика для целей бухгалтерского учёта;
- учётная политика для целей налогового учёта.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе действующего законодательства и правил ведения бухгалтерского учета, принятых в Российской Федерации, с учетной политикой ООО «КЭП» № 1-П от 01.01.2021 года.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету 01/2008 "Учетная политика организации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 106н, ПБУ 10/99, ПБУ 4/99, других ПБУ. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

В 2025 году применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств начислялась линейным способом;

- доходы и расходы учитывались методом начисления, доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

- оценка незавершенного производства проводилась по стоимости сырья;

-производственные запасы и товары оценивались по фактической себестоимости;

- учет материалов ведется на бухгалтерском счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости.
Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих

нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
отовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.
ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).
Учет доходов и расходов ведется методом начисления
- Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в порядке, устанавливаемом организацией (равномерно, пропорционально объему продукции и др.) в течение периода, к которому они относятся.

- лимит признания объектами основных средств более 40 000 рублей за единицу (пункт 5 ПБУ 6/01).
Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).
Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

- отложенные налоговые обязательства в балансе отражаются сальдировано с отложенным налоговым активом.

Основные факторы, влияющие на деятельность организации и ее финансовые результаты.

В 2025 году ООО «КЭП» осуществляло оптовую торговлю производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами, а именно металлическими опорами освещения, кронштейнами для осветительной техники, различными мачтами и молниеотводами, закладными деталями фундаментов и тд. В течение последних двух-трех лет в том секторе рынка, который занимает организация, существует тенденция постоянного снижения числа заказов от покупателей.

В отчетном периоде, а именно за 2025 год ООО " КЭП " практически деятельность не вело, в связи с чем не осуществляло и выплату зарплаты сотрудникам, выручка компании за последние три года сократилась в разы. Выручка компании (данные декларации по налогу на прибыль) за 2025 составляет 1615 тыс руб. С начала года осуществлено 11 продаж (отгрузок).

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	1 615	20 790
Расходы по обычным видам деятельности	(1 630)	(20 349)
в том числе: Себестоимость продаж	(1 235)	(11 957)
Проценты к уплате	-	-
Прочие доходы	1	88
в том числе: Проценты к получению	1	78
Прочие расходы	(41)	(38)
Налог на прибыль (доходы) организаций	14	(110)
в том числе: Отложенный налог на прибыль организаций	14	(59)
Чистая прибыль (убыток)	(41)	381

Структура выручки предприятия за 2025 год представлена в таблице:

Показатель	2025
Выручка	1 614 681
Бойкова Анна Владимировна	50 750
ГАЗГОЛЬДЕР ООО	
ГДС ООО	
ДАРЫ КУБАНИ ООО	
ДИМАКС-СТРОЙ ООО	
Захаров Вячеслав Викторович	
ИДЕЯ ДОМА ООО	44 500
КАПИТАЛСТРОЙ ООО	87 450
КАПЭР ООО	
КИПМОНТАЖ ООО	
МАРТИН ООО	
МЕРКУРИЙ ООО	31 500
МК-ГРУПП ООО	
МОНСТРОЙ ООО	83 776
ОПТ-СТРОЙИНДУСТРИЯ ООО	
ТРУД ООО ФИРМА	77 930
УДО СШ КОТЕЛЬНИЧСКОГО РАЙОНА	
УМС ООО	
УСТЬ-ЛАБИНСКОЕ ДРСУ ООО	894 333
ФАВОР ООО ГК	
Хмелев Александр Николаевич	323 958
ЭЛЬБРУССКАЯ ГОРНО-СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ ООО	20 483
Себестоимость	-1 235 310
Бойкова Анна Владимировна	-27 927
ГАЗГОЛЬДЕР ООО	
ГДС ООО	
ДАРЫ КУБАНИ ООО	
ДИМАКС-СТРОЙ ООО	
Захаров Вячеслав Викторович	
ИДЕЯ ДОМА ООО	-23 667
КАПИТАЛСТРОЙ ООО	-65 453

КАПЭР ООО	
КИПМОНТАЖ ООО	
МАРТИН ООО	
МЕРКУРИЙ ООО	-6 941
МК-ГРУПП ООО	
МОНСТРОЙ ООО	-44 609
ОПТ-СТРОЙИНДУСТРИЯ ООО	
ТРУД ООО ФИРМА	-64 153
УДО СШ КОТЕЛЬНИЧСКОГО РАЙОНА	
УМС ООО	
УСТЬ-ЛАБИНСКОЕ ДРСУ ООО	-718 882
ФАВОР ООО ГК	
Хмелев Александр Николаевич	-271 528
ЭЛЬБРУССКАЯ ГОРНО-СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ ООО	-12 150
Валовая прибыль	**379 371**
Бойкова Анна Владимировна	22 823
ГАЗГОЛЬДЕР ООО	
ГДС ООО	
ДАРЫ КУБАНИ ООО	
ДИМАКС-СТРОЙ ООО	
Захаров Вячеслав Викторович	
ИДЕЯ ДОМА ООО	20 833
КАПИТАЛСТРОЙ ООО	21 997
КАПЭР ООО	
КИПМОНТАЖ ООО	
МАРТИН ООО	
МЕРКУРИЙ ООО	24 559
МК-ГРУПП ООО	
МОНСТРОЙ ООО	39 167
ОПТ-СТРОЙИНДУСТРИЯ ООО	
ТРУД ООО ФИРМА	13 778
УДО СШ КОТЕЛЬНИЧСКОГО РАЙОНА	
УМС ООО	
УСТЬ-ЛАБИНСКОЕ ДРСУ ООО	175 452
ФАВОР ООО ГК	
Хмелев Александр Николаевич	52 430
ЭЛЬБРУССКАЯ ГОРНО-СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ ООО	8 333
Управленческие расходы	-394 646
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	
Оплата труда	
Прочие затраты (затраты по договорам аренды помещений, оскла, офис; коммунальные расходы, расходы по организации доставки (транспортные расходы, и прочие)	-394 646
Страховые взносы	
Прибыль (убыток) от продаж	-15 276
Рентабельность продаж	**-1**
Проценты к получению	

Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)	
Прочие доходы	642
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	642
Прочие внереализационные доходы (расходы)	
Прочие внереализационные доходы и расходы	
Прочие расходы	-41 393
Прочие внереализационные доходы и расходы	
Расходы на услуги банков	-41 393
Прибыль (убыток) до налогообложения	-56 026
Налог на прибыль	14 006
Прочее	
Чистая прибыль	-42 019
Всего доходов	**1 615 323**
Всего расходов	**-1 657 342**

Выше в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности Общество с ограниченной ответственностью "КУБАНЬ ЭНЕРГО ПОСТАВКА" в течение анализируемого периода и аналогичный период прошлого года.

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за весь анализируемый период организация получила убыток от продаж в размере 15 тыс. руб., что составляет 0,9% от выручки. В прошлом периоде, напротив, имела место прибыль в сумме 441 тыс. руб.

По сравнению с прошлым периодом в текущем уменьшилась как выручка от продаж, так и расходы по обычной деятельности (на 19 175 и 18 719 тыс. руб. соответственно).

Признание доходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского и налогового учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

К доходам от обычных видов деятельности отнесены:

- продажа готовой продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ оказание услуг;

К прочим доходам отнесены:

- доходы от размещения средств на депозитных счетах

Признание расходов.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов.

К расходам по обычным видам деятельности отнесены:

- материальные расходы;
- расходы на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;

- амортизация;
- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды;
- расходы на продажу.

К прочим расходам отнесены:

- расходы по реализации,
- проценты за пользование кредитами и займами;
- налоги и сборы;
- услуги банков;
- признанные санкции за нарушение договоров;
- **Соблюдение принципа непрерывности деятельности**
- Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор **Кайль А.О.**