

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
Общество с ограниченной ответственностью "КС-СИСТЕМЫ".

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «КС-СИСТЕМЫ» (ООО «КС-СИСТЕМЫ») (далее – Организация) зарегистрировано 29.11.2016 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве), ОГРН 5167746387485, ИНН 9705082175, КПП 770501001. Адрес местонахождения: 115035, Москва г, Ордынка Б. ул, дом № 19, строение 1, оф.1-б.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 20 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации: Кузнецов Константин Сергеевич— 100 % доли в уставном капитале,
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор - Кузнецов Константин Сергеевич, действующий на основании Протокола № 01 от 29.11.2016г.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Производство электромонтажных работ – ОКВЭД - 43.21
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 1 человек
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
- 1.9. Для производства работ, при осуществлении своей деятельности предприятие имеет все необходимые разрешения и свидетельства, а именно: Номер в реестре СРО: СРО-П-019-26082009. Зарегистрировано: 26.08.2009г. в Регистрационные данные Ассоциация ЭАЦП Проектный портал" ИНН: 7717151077 ОГРН: 1097799005160

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

- 2.1 Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2025 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.
- 3.3. Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным 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. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по

счета 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Информация о численности персонала

4.1. Среднесписочная численность работников Общества составила:

За 2023г. – 4 человека;

За 2024г. – 4 человека;

За 2025г. – 2 человека;

5. Инвентаризация активов и обязательств

5.1. Проведена инвентаризация перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Поскольку отчетным годом является календарный год с 1 января по 31 декабря, то инвентаризация обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена по состоянию на 31 декабря 2025г. включительно. Инвентаризация проведена по всем активам и обязательствам организации.

6. Запасы

6.1. Информация по разделу Запасы дополняется таблицей 6.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Строка 1210 Бухгалтерского баланса

Наименование	Стоимость, тыс. руб.
Канцтовары, прочие ТМЦ	37

7. Дебиторская задолженность

7.1. Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

№ пп	Контрагенты	Данные на 31.12.2025	Данные на 31.12.2024
1	Яндекс испытания ООО	146	0
2	ДИРЕКЦИЯ ПО ЭКСПЛУАТАЦИИ ЗДАНИЙ И СООРУЖЕНИЙ ООО	80	80
3	КОНКОМ ООО	34	34
4	ГРУППА КОМПАНИЙ ЭКООФИС ОАО	50	0
5	СТРОЙСИТИКОМПЛЕКТ ООО	0	200
6	МБ 23 ООО	0	45
7	ИНТУС АО	0	30
8	Прочие покупатели	82	107
9	ИП Пахомов А.В.	0	575
10	МОСРЕМСТРОЙ ООО	92	83
11	РУСТИКО ООО	66	55
12	ХОНЕВЕЛЛ АО	16	
13	Прочие поставщики	0	31
14	Предоставленные займы	0	2 000
	ИТОГО	566	3 240

8. Кредиторская задолженность

8.1. Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка строки 1520 Бухгалтерского баланса за 2025г. тыс.руб.:

№	Параметры задолженности	2025г.	2024г.
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	95	60
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	69	122
3	Расчеты по налогам и сборам	297	291
4	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	149	175
	ИТОГО	610	648

9. Управленческие расходы

Расшифровка статьи 2220 Отчета о финансовых результатах за 2025г.

Наименование статей затрат	Сумма, тыс. руб.
Аренда офиса	527
Взносы в ОПС, НС и ПЗ	664
Материальные затраты	1 395
Оплата труда	2 650
Прочие расходы	1 681
Итого	6 917

10. Основные показатели деятельности организации.

10.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 17 189 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 15 747 тыс. руб., увеличение в сравнении с 2024г. на 8,5%

Чистая прибыль по результатам 2025 года составила 5 809 тыс. руб., а по 2024 году чистая прибыль составила 6 295 тыс. руб., снизилась на 7,7%

10.2. Основные средства.

В 2025 году Организацией основные средства не приобретались.

10.3. Кредиты и займы.

В 2025 году Организацией не были получены и не выдавались кредиты и займы.

11. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
Кузнецов Константин Сергеевич	100 % доли в уставном капитале.

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2025 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2025 г.	Оборот по кредиту в 2025 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
Кузнецов Константин Сергеевич	Выплата дивидендов	7 408,00	7 408,00	00	00

Виды и стоимостные показатели операций

Состав основного управленческого персонала Общества: Генеральный директор – Кузнецов Константин Сергеевич;

Размер вознаграждения (заработная плата, надбавки и премии) основного управленческого персонала Общества за 2025 год составил 2 650 тыс. руб., а за 2024 год составил 2 537 тыс. руб.

12. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

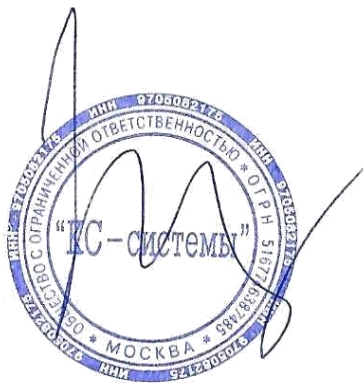
13. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «КС-СИСТЕМЫ»

«17» февраля 2026 г.



К.С. Кузнецов