

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КЛЕБЕРШТОФФ РУС»

Краткое наименование: ООО «КЛЕБЕРШТОФФ РУС»

ОГРН 1147748159371, ИНН 7733186944, КПП 772401001

Адрес: 117546, г.Москва, ул.Подольских Курсантов, д.15, этаж 3, ком.19

Далее по тексту ООО «КЛЕБЕРШТОФФ РУС» именуется «Организация» и/или «Общество».

1. Общая информация об Организации

Общество является коммерческой организацией, созданной 23.10.2013 г. и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основным видом экономической деятельности Общества является Торговля оптовая лакокрасочными материалами (ОКВЭД 46.73.4).

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием программного продукта 1С:Бухгалтерия 3.0.

Существенной признается информация, если её показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Конкретные способы или особенности учета активов и обязательств приведены в соответствующем разделе Пояснений.

3. Основные средства

В 2023-25 гг. Организация не имела основных средств.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Применяется линейный способ начисления амортизации основных средств.

3.1. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров в соответствии с пп.«в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Организация арендует офисные помещения по адресу: г.Москва, ул.Подольских Курсантов, д.15 общей площадью 12,8 кв.м.

4. Нематериальные активы

Организация имеет Товарный знак «KLEBERSTOFF», первоначальная и остаточная стоимость которого в балансе не отражена из-за истечения срока полезного использования. Товары под этой торговой маркой не продавались, а сам товарный знак для получения доходов не используется.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в Таблицах 4.1-4.6 — см.приложение к Пояснению.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Учет капитальных вложений в нематериальные активы ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В составе нематериальных активов учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 14/2022, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Переоценка объектов нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Применяется линейный способ начисления амортизации нематериальных активов.

5. Запасы

На конец 2025 года у Организации отсутствуют запасы, так как собственного склада у организации нет, а оптовая торговля, в том числе на экспорт, осуществляется «с колес», т.е. со склада завода-изготовителя.

Наличие и движение запасов представлено в Таблице 5 — см. приложение к Пояснению.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение таких запасов признаются расходами периода, в котором были понесены.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

6. Финансовые вложения

В течение 2025 года Организация размещала свободные средства на депозитных счетах на короткий срок для получения дополнительного процентного дохода. За 2025 год общий доход от финансовых вложений составил 113 тыс. руб.

На конец 2025 года на депозитном счете Организации было 1 090 тыс. руб.

Наличие и движение финансовых вложений представлено в Таблице 6 — см. приложение к Пояснению.

7. Дебиторская задолженность

На конец 2025 года у Организации отсутствует долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе просроченная.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на конец 2025 года составляет 1 642 тыс. руб. и включает в себя:

- авансы поставщикам — 10 тыс. руб.,

- залоговые суммы при расчетах с поставщиками, в т.ч. по аренде — 32 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Таблицах 7.1-7.2 — см. приложение к Пояснению.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

По состоянию на конец 2025 года нераспределенная Прибыль составляет 769 тыс. руб.

Участниками Общества является:

- Подшиблов Тарас Олегович, доля участия — 51%,

- Туманянц Владимир Вадимович, доля участия — 49%.

В 2023-25 гг. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

Решений об изменении размера уставного капитала за 2023-25 гг. не принималось, никаких взносов в капитал Общества не производилось.

9. Обязательства

В течение 2023-25 годов Общество не имело задолженности по договорам кредита или займа.

В течение 2023-25 годов Общество не имело долгосрочной кредиторской задолженности.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на конец 2025 года составляет 280 тыс. руб., в том числе:

- задолженность поставщикам — 210 тыс. руб.,

- расчеты по НДС — 62 тыс. руб.,

- расчеты по налогу на Прибыль — 7 тыс. руб.,

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Наличие и движение обязательств представлено в Таблицах 9.1-9.2 — см. приложение к Пояснению.

10. Доходы

В 2024-25 годах выручка Общества полностью состояла из доходов от основного вида деятельности — оптовой торговли лакокрасочными изделиями.

Вид деятельности	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Оптовая торговля лакокрасочными изделиями	2 929	2 648

В составе прочих доходов отражены следующие операции:

Показатель	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Проценты по депозитам	113	

11. Расходы

Структура расходов по элементам представлена в Таблице 11 — см. приложение к Пояснению.

В составе расходов по обычным видам деятельности отражены следующие операции:

Показатель	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Себестоимость товаров	1 641	
Коммерческие расходы, в т.ч.:		
- Бухгалтерские, юридические и консультационные услуги	876	529
- Аренда	159	159
- Доставка клиентам	95	76
- Услуги связи	84	76
- Программное обеспечение		16

В составе прочих расходов отражены следующие операции:

Показатель	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	35	31

4. Нематериальные активы

4.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	26	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	(26)
	3а 2024 г.	26	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	(26)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	26	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	(26)
	3а 2024 г.	26	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	(26)
из них исключительные права	3а 2025 г.	26	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	(26)
	3а 2024 г.	26	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	(26)

4.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	26	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	(26)
	3а 2024 г.	26	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	(26)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	26	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	(26)
	3а 2024 г.	26	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	(26)
из них исключительные права	3а 2025 г.	26	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	(26)
	3а 2024 г.	26	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	(26)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

4.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Наличие и движение запасов

[illegible]

6. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	40	-	10	-	(8)	-	-	X	42	-
	3а 2024 г.	54	-	8	-	(22)	-	-	X	40	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

9.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	57 113	236 27	- -	(14) (83)	- -	- -	280 57
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 83	210 -	- -	- (83)	- -	- -	210 -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	22 2	- 20	- -	(14) -	- -	- -	7 22
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	36 29	26 7	- -	- -	- -	- -	62 36
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	57 113	236 27	- -	(14) (83)	- -	X X	280 57

9.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 641	1 490
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 215	857
Итого по элементам	2 856	2 347
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 856	2 347