Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «КСС» составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1.

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "КОМФОРТСТИЛЬСТРОЙ"
Сокращенное наименование	ООО "КСС"
ИНН	6230119918
КПП	623001001
ОГРН	1216200004327
Юридический адрес	390048, Рязанская обл., Рязань г., Новоселов ул., дом 49, квартира 84
Директор	Поликашина Екатерина Николаевна
Налогообложение	ОСНО

Расчетный счет

Номер счета	40702810853000014576
Банк	РЯЗАНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8606 ПАО СБЕРБАНК
БИК	046126614
Корр. счет	30101810500000000614

Основным видом деятельности ООО «КСС» является оптовая торговля строительными материалами.
ООО «КСС» основано 28.04. 2021г.

ООО «КСС» относится к субъектам малого предпринимательства, поэтому составляет Годовую бухгалтерскую отчетность в упрощенном виде.

Раздел 2.

Основные положения Учетной политики.

Учетная политика ООО «КСС» на 2025г. утверждена Приказом от 28.12.2024г. Согласно указанной Учетной политике:

- Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

- Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

- Организация использует бумажные документы, а также документы, полученные посредством ЭДО.

- Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

- Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

- Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

- 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».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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.

- 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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Раздел 3.

Иная существенная информация.

Наиболее существенными в балансе являются строки о дебиторской и кредиторской задолженности. Их и хотелось бы расшифровать.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	639	-	1 600	-	(393)	-	-	-	1 845	-
	За 2024 г.	240	-	489	-	(91)	-	-	-	639	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19	-	182	-	(16)	-	-	-	185	-
	За 2024 г.	11	-	18	-	(9)	-	-	-	19	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	301	-	655	-	(279)	-	-	-	677	-
	За 2024 г.	172	-	207	-	(78)	-	-	-	301	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11	-	1	-	(6)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	6	-	9	-	(4)	-	-	-	11	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	88	-	(88)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6	-	-	-	(3)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	1	-	5	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	301	-	674	-	-	-	-	-	976	-
	За 2024 г.	52	-	250	-	-	-	-	-	301	-
Итого	За 2025 г.	639	-	1 600	-	(393)	-	-	X	1 845	-
	За 2024 г.	240	-	489	-	(91)	-	-	X	639	-

8. Обязательства

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	719	1 469	-	(649)	-	-	1 538
	За 2024 г.	544	626	-	(452)	-	-	719
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	128	1 220	-	(139)	-	-	1 210
	За 2024 г.	394	131	-	(396)	-	-	128
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	491	218	-	(487)	-	-	223
	За 2024 г.	52	487	-	(48)	-	-	491
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7	2	-	(4)	-	-	5
	За 2024 г.	3	7	-	(3)	-	-	7
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9	7	-	-	-	-	15
	За 2024 г.	10	1	-	(3)	-	-	9
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	60	20	-	-	-	-	80
	За 2024 г.	63	-	-	(3)	-	-	60
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	9	-	-	(4)	-	-	5
	За 2024 г.	8	-	-	-	-	-	9
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	15	-	-	(15)	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	-	-	-	-	15
Итого	За 2025 г.	719	1 469	-	(649)	-	X	1 538
	За 2024 г.	544	626	-	(452)	-	X	719