

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью "КИПСЕРВИС" (ООО «КИПСЕРВИС»)

ИНН 7842089718 КПП 784201001 ОГРН 1167847086131

191119, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лиговка-Ямская, ул Черняховского, дом 1/63, литера А, помещение 5-Н

1. Общая информация об организации

ООО «КИПСЕРВИС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД ред.2:

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;

33.12 Ремонт машин и оборудования

77.39.2 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Запасы

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.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Списано	
Запасы - всего	2025 год	6124	18755	20490	4389
	2024 год	4158	19123	17157	6124
в том числе:					
товары	2025 год	6052	11530	13706	3876
	2024 год	3939	12127	10014	6052
инструменты, инвентарь, спецодежда	2025 год	72	7225	6784	513
	2024 год	219	6996	7143	72

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Списано	
Дебиторская задолженность - всего	2025 год	6161	100517	101413	5265
	2024 год	2869	93612	90320	6161
в том числе:					
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	2025 год	1078	19389	19543	924
	2024 год	326	14596	13844	1078
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	2025 год	3716	68371	69043	3044
	2024 год	2135	64085	62504	3716
по расчетам перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	2025 год	1178	8078	8137	1119
	2024 год	120	7532	6474	1178
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (счет 19)	2025 год	114	4465	4575	4
	2024 год	244	7324	7454	114
по расчетам с прочими дебиторами (счет 76)	2025 год	75	214	115	174
	2024 год	44	75	44	75

6. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 год	9301	97732	102681	4352
	2024 год	6683	92459	89841	9301
в том числе:					
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	2025 год	7852	53257	58553	2556
	2024 год	4911	59536	56595	7852
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	2025 год	318	21651	21895	74
	2024 год	428	11927	12037	318
по расчетам перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	2025 год	1005	22824	22107	1722
	2024 год	1218	20996	21209	1005
по расчетам с прочими кредиторами (счет 76)	2025 год	126	-	126	-
	2024 год	126	-	-	126

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- права пользования активами;
- материальные внеоборотные активы;
- капитальные вложения в основные средства;
- нематериальные активы;
- капитальные вложения в нематериальные активы;
- права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах;
- финансовые вложения;

- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам;
- оценочные обязательства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Петров Денис Викторович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Петров Денис Викторович (Решение от 15.01.2026, полномочия до 14.01.2031).

Главный бухгалтер – Петров Денис Викторович.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026 года.

Генеральный директор Петров Денис Викторович

Главный бухгалтер Петров Денис Викторович