

Общество с ограниченной ответственностью "КЛАЙНТ САЙД КОНСАЛТИНГ"
ИНН: 7734641650, КПП: 770401001, ОГРН: 1107746655147,
адрес: 119034, Москва г, Всеволожский пер, дом 2, строение 2

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
на 31 декабря 2025 г.

1. Общие сведения об организации

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 77.39 «Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки».

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по предоставлению за плату во временное пользование своих активов.

Общество не осуществляет видов деятельности, подлежащих лицензированию.

Информация об органах управления:

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Тихонова Ленвера Фанисовна, Решение о продлении полномочий от 27.05.2025 сроком на 5 лет.

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учёту:

- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности".

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из того, что отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности как минимум в течение 12-ти месяцев. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Руководством также проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

В 2025 году Общество не выявило существенных ошибок, относящихся к отчетному и предшествующим отчетному периодам.

3. Учетная политика

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

С 1 апреля 2025 г. применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Изменения в учетной политике в связи с применением данных стандартов не оказали влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Иные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета в отчетном периоде не вносились.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 01.12.2023 № 1-УП-БУ и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Основные средства - Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Денежные средства и их эквиваленты - К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на банковских счетах, корпоративных картах.

Дебиторская задолженность - Дебиторская задолженность отражается в отчетности по чистой стоимости реализации за вычетом резерва по сомнительным долгам, который создается на основании анализа дебиторской задолженности на предмет возможности ее погашения.

Долгосрочная дебиторская задолженность, оставшийся срок погашения по которой составляет менее 12 месяцев, переклассифицируется в состав краткосрочной.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, нереальная для взыскания списывается с баланса за счет резерва по сомнительным долгам, если он ранее был создан, или относится на финансовый результат при отсутствии резерва.

Банковские кредиты и не банковские займы – Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (Приказ МФ РФ от 06.10.2008 № 107н). Дополнительные расходы по займам принимаются к учету в полной сумме в том отчетном периоде, когда они были произведены. Начисление процентов по полученным займам (кредитам) производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, ежемесячно, на последнее число каждого календарного месяца. Расходы по всем займам и кредитам, включая проценты по займам (кредитам), привлеченным для приобретения (создания) инвестиционного актива, признаются прочими расходами.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 12 месяцев.

Кредиторская задолженность - Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются по фактической стоимости.

Признание выручки – Выручка отражается по методу начисления в момент фактического предоставления услуг, независимо от момента получения денежных средств.

Доходами от обычных видов деятельности ООО «КСКОНС» является выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды.

Признание расходов – Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом МФ РФ 06.05.1999г. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности ООО «КСКОНС» являются расходы, связанные с передачей во временное владение и пользование своих активов по договору.

Учет расходов по обычным видам деятельности организуется на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы». Учет ведется по элементам затрат. Организация осуществляет в конце отчетного периода списание расходов, учтенных в течение отчетного периода на

счете 20 «Основное производство» в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж» и на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

Налог на прибыль - Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

4. Существенная информация о финансовом положении Общества

1. Пояснения к существенным показателям бухгалтерского баланса.

Расшифровки основных показателей бухгалтерского баланса приводятся в табличной части пояснений, а именно:

Пояснения 4. Основные средства

Пояснения 7. Дебиторская задолженность

Пояснения 8. Обязательства

В 2025 году Общество проанализировало и пересмотрело элементы амортизации основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость) с учетом соответствия условиям использования данных объектов. Изменения не требуются.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 не создается ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

2. Пояснения к существенным показателям отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Выручка по основному виду деятельности составила — 44000 тыс. руб.;

Расходы по обычным видам деятельности составили – 19455 тыс. руб., в том числе:

- ФОТ — 8157 тыс. руб.;
- амортизация — 10506 тыс. руб.;
- аренда помещений — 121 тыс. руб.;
- бухгалтерские услуги — 396 тыс. руб.;
- имущественные налоги – 61 тыс. руб.;
- обязательное и добровольное страхование имущества – 173 тыс. руб.
- добровольное медицинское страхование – 41 тыс. руб.

Прочие доходы – 12390 тыс. руб., в том числе:

- восстановление резерва по сомнительным долгам – 12180 тыс. руб.;
- прочие внереализационные доходы – 210 тыс. руб.

Прочие расходы – 524 тыс. руб., в том числе:

- курсовые разницы – 1 тыс. руб.;
- пени по налогам и сборам – 5 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков – 514 тыс. руб.;
- штрафы по налогам и сборам – 4 тыс. руб.

3. В 2025 году Общество распределило и выплатило дивиденды в размере 12000 тыс. руб. (в 2024 году – 15647 тыс. руб.)

4. Событий после отчетной даты, условных активов и обязательств не имеется.

Генеральный директор
(наименование должности)

11 марта 2026 г.

(подпись)

Тихонова Л.Ф.
(расшифровка подписи)

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	79 334	(49 634)	-	-	-	(10 506)	-	-	-	-	-	79 334	(60 140)
	За 2024 г.	79 334	(40 538)	-	-	1 410	(10 506)	-	-	-	-	-	79 334	(49 634)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	70 800	(47 061)	-	-	-	(9 995)	-	-	-	-	-	70 800	(57 056)
	За 2024 г.	70 800	(37 066)	-	-	-	(9 995)	-	-	-	-	-	70 800	(47 061)
Транспортные средства	За 2025 г.	8 534	(2 573)	-	-	-	(511)	-	-	-	-	-	8 534	(3 084)
	За 2024 г.	8 534	(3 472)	-	-	1 410	(511)	-	-	-	-	-	8 534	(2 573)
Инвестиционная недвижимость всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	19 194	29 700	38 796
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	13 744	23 739	33 734
Транспортные средства	5 450	5 961	5 062
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	резерв по сомнительным долгам	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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	55 072	(12 180)	52 910	-	(31 432)	-	12 180	-	-	76 550	-
	За 2024 г.	44 915	(10 440)	44 632	-	(34 475)	-	10 440	-	(12 180)	55 072	(12 180)
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22	-	22	-	(22)	-	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	20	-	22	-	(20)	-	-	-	-	22	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	54 960	(12 180)	52 800	-	(31 320)	-	12 180	-	-	76 440	-
	За 2024 г.	33 060	(10 440)	44 520	-	(22 620)	-	10 440	-	(12 180)	54 960	(12 180)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 716	-	-	-	(11 716)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	90	-	88	-	(90)	-	-	-	-	88	-
	За 2024 г.	94	-	90	-	(94)	-	-	-	-	90	-
Итого	За 2025 г.	55 072	(12 180)	52 910	-	(31 432)	-	12 180	X	-	76 550	-
	За 2024 г.	44 915	(10 440)	44 632	-	(34 475)	-	10 440	X	(12 180)	55 072	(12 180)

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		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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	63 409	13 946	-	(308)	-	-	77 047
	3а 2024 г.	52 748	10 692	-	(31)	-	-	63 409
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	5	-	-	-	-	5
	3а 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	42 500	-	-	-	-	-	42 500
	3а 2024 г.	42 500	-	-	-	-	-	42 500
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	17 682	13 928	-	-	-	-	31 610
	3а 2024 г.	7 709	9 973	-	-	-	-	17 682
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	673	6	-	(30)	-	-	649
	3а 2024 г.	574	99	-	-	-	-	673
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 179	2	-	-	-	-	2 181
	3а 2024 г.	1 715	464	-	-	-	-	2 179
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	156	5	-	(59)	-	-	102
	3а 2024 г.	84	72	-	-	-	-	156
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	219	-	-	(219)	-	-	-
	3а 2024 г.	160	84	-	(25)	-	-	219
Итого	3а 2025 г.	63 409	13 946	-	(308)	-	X	77 047
	3а 2024 г.	52 748	10 692	-	(31)	-	X	63 409