Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Кесл»

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации:
Общество с ограниченной ответственностью «Кесл»
Сокращенное наименование организации:
ООО «Кесл»
Юридический и почтовый адрес:
630112, Новосибирская обл, г. Новосибирск, ул. Державина, д. 73, офис 22
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1135476072940,
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 5406745275,
Код причины постановки на учет (КПП) 540601001.
Основной вид деятельности: торговля оптовая промышленными химикатами (ОКВЭД 46.75.2).
Уставный капитал Общества состоит из долей вкладов учредителей.
Размер уставного капитала: 234 тыс.руб.
Состав участников: Уласевич Лев Сергеевич – 85,4%.;
Акимов Леонид Евгеньевич -10,3%;
Налетов Максим Сергеевич – 4,3%.
Среднесписочная численность - 46 человек.
Деятельность Общества осуществляется на территории РФ.

Организация имеет обособленные подразделения:

Наименование	Место нахождения/регистрации
Обособленное подразделение ООО «Кесл» в г. Омск	644016, Омская обл, Омск г, Семиреченская ул, дом 130, литера АБ
Обособленное подразделение ООО «Кесл» в г. Красноярск	660118, Красноярский край, Красноярск г, Северное ш, дом № 7А, корпус 16, офис 7
Обособленное подразделение ООО «Кесл» в г. Ростов-на-Дону	344065, Ростовская область, г Ростов-на-Дону, ул Вятская, д. 118
Обособленное подразделение ООО «Кесл» в г. Новосибирск	630088, Новосибирская обл, Городской округ город Новосибирск, Петухова ул, дом № 35, корпус 6

2. Общие положения

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Кесл» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.3. Общество является субъектом малого предпринимательства не подлежащим обязательному аудиту.

3. Учётная политика.

3.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2. В связи с применением упрощенных способов учёта упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 «Учёт расчетов по налогу на прибыль»;
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	3.3. Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 40 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.	п.8, 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	3.4. Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения запасов)	п. 36, 40 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв.

	приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	3.5. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	3.6. Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, отгрузки товаров, изготовления продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н).

4.1. Наличие и движение основных средств (строка 1150 Баланса)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло объектов				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	10 759	(3 917)	834			(1934)	11 593	(5 851)
	за 2024г.	7 326	(2 570)	3 433	-	-	(1 347)	10 759	(3 917)
в том числе: Сооружение	за 2025г.			95			(7)	95	(7)
	за 2024г.								
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	6548	(1877)	649			(1 240)	7197	(3 117)
	за 2024г.	3 286	(1 174)	3 262	-	-	(703)	6 548	(1 877)
Транспортные средства	за 2025г.	2 975	(1 502)				(425)	2 975	(1 927)
	за 2024г.	2 975	(1 077)	-	-	-	(425)	2 975	(1 502)

Офисное оборудование	за 2025г.	553	(247)	90			(194)	643	(441)
	за 2024г.	381	(96)	171			(152)	553	(247)
Другие виды основных средств	за 2025г.	683	(291)				(68)	683	(359)
	за 2024г.	683	(223)	-	-	-	(68)	683	(291)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами (строка 1150 Баланса)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 2025г.	-	-	1 530	-	-	-	-	-	-	1 530	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: транспортное средство - погрузчик вилочный HELI CPCD25	За 2025г.	-	-	1 530	-	-	-	-	-	-	1 530	-
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение нематериальных активов (строка 1170 Баланса)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025г.	209	(8)	165			(22)	374	(30)
	5110	за 2024г.			209			(8)	209	(8)
в том числе: сайт	5101	за 2025г.	209	(8)	165			(22)	374	(30)
	5111	за 2024г.			209			(8)	209	(8)

4.4 Наличие и движение запасов (строка 1210 Баланса)

		На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					выбыло				
Наименование показателя	Период	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2025г.	135 661	-	242 402	(273 068)	-	X	104 995	-
	за 2024г.	114 124	-	419 604	(398 067)	-	X	135 661	-
в том числе:									
Сырье, материалы	за 2025г.	4		3 520	(3 514)			10	
	за 2024г.	3	-	5 981	(5 980)	-	166	4	-
Готовая продукция	за 2025г.		-	49	(49)			-	-
	за 2024г.		-	101	(101)	-		-	-
Товары для перепродажи	за 2025г.	135 655		238 023	(268 696)			104 982	
	за 2024г.	113 958	-	263 119	(241 422)	-	69 903	135 655	
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2025г.	2		810	(809)			3	
	за 2024г.	163	-	625	(786)	-	-	2	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2025г.	-	-			-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2025г.	-	-				-	-	-
	за 2024г.	-	-	149 778	(149 778)		-	-	-

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Баланса)

Денежные средства на 31.12.2025г. составили 55618 тыс. рублей, в т.ч.:

- расчетный счёт - 622 тыс. рублей;
- валютный счёт - 3718 тыс. рублей;
- карточный счёт - 3 тыс. рублей;
- касса – 275 тыс. рублей;
- банковский депозит сроком до трех лет -51000 тыс. рублей.

4.6. Финансовый и другие оборотные активы (строка 1240 Баланса)

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Покупатели и заказчики (счет 62)	22 364	24 200
Авансы, выданные (счет 60)	7 219	7 898
Расчеты персоналом по прочим операциям (73)	750	500
Расчеты по налогам и сборам	7 761	2 535
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 285	970
Депозит размещенный в ВТБ Банке		14 000
Расходы будущих периодов	255	294
НДС по приобретенным МПЗ		1 263
Аванс по договору лизинга	787	
Всего по строке 1240 Баланса:	**41 421**	**51 660**

4.7. Капитал (стр. 1300 Баланса)

По состоянию на 31.12.2024г. Уставный капитал ООО «Кесл» составил 231 тыс. руб. В 2025 году путем внесения дополнительных вкладов двумя участниками уставной капитал увеличился на 3 тыс. руб., с увеличением их доли в уставном капитале и по состоянию на 31.12.2025г. составил 234 тыс. руб.

В 2025 году Обществом была получена прибыль 17 517 тыс. руб. от текущей деятельности. Чистые активы Общества составили на 31.12.2025 -153 299 тыс. рублей

4.8. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 Баланса):

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31 914	38 621
Авансы полученные	9 900	9 426
Расчеты по налогам и сборам	9 869	271
Расчеты с персоналом организации	3 155	3 153
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	107	304
Обязательства по аренде	1530	
ИТОГО:строка 1520	**56 475**	**51 775**

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

5.1 Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка за 2025 год составила 446 387 тыс. руб. и состоит из:

Состав доходов	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Выручка от реализации товара, работ, услуг	446 387	100
Итого	**446 387**	**100**

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж за 2025 г. составила 265 714 тыс. руб. и состоит из:

Состав себестоимости	Себестоимость, тыс. руб.	Процент к общему объему себестоимости,
Товар	265 714	100
Итого	**265 714**	**100**

5.3 Коммерческие расходы.

Коммерческие расходы за 2025 год составили 156 908 тыс. руб., в разрезе статей:

Показатель	тыс. руб.	Процент к общему объему расходов, %
Оплата труда	90 057	57,39
Страховые взносы	16 340	10,41
Расходы по аренде офисных и складских помещений	20 596	13,13
Прочие налоги, сборы, отчисления	1 562	1,02
Транспортные расходы	6 974	4,44
Амортизация	1 955	1,24
Услуги связи	598	0,38
Командировочные расходы	3 741	2,38
Прочие расходы	15 085	9,61
Итого	**156 908**	**100,00**

5.4 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год составили 13 618 тыс.руб., прочие расходы 11 767 тыс.руб. в разрезе статей:

Вид дохода (расхода)	**Прочие расходы (стр.2350)**	**Прочие доходы(стр.2340)**
Услуги банков	3 806	
Недостача товара при инвентаризации	1137	
Доход от излишков товара при инвентаризации		1 436
Курсовые разницы		6 652
Прочие внереализационные доходы (расходы)	6 824	828
Проценты к получению		4 702
ИТОГО	**11 767**	**13 618**

6. События после отчетной даты

Иных событий после отчетной даты признанных фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор Акимов Леонид Евгеньевич.

12.03.2026г.

