

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

Общество с ограниченной ответственностью «Кул Сервис» (ООО «Кул Сервис»)

ИНН 1660177119, КПП 166001001, ОГРН 1121690081138

Адрес: 420073, Татарстан Респ, Казань г, Толбухина ул, дом № 13, офис 6

### 1. Общие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также с учетом упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, право на применение которых имеет организация.

Организационно-правовая форма — общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности — частная.

### 2. Основные положения учетной политики

Учет ведется в соответствии с действующим законодательством РФ и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
- Выручка признается по мере передачи контроля над товаром/услугой покупателю
- Резерв по сомнительным долгам формируется на основе оценки вероятности погашения дебиторской задолженности.
- Аренда учитывается в соответствии с ФСБУ 25/2018 (обязательства по аренде отражены в балансе).

### 3. Основные средства и внеоборотные активы

На 31.12.2025 в составе материальных внеоборотных активов отражены **основные средства** на сумму **10 531 907 руб.**

В 2025 году приобретены и приняты к учету основные средства на сумму **10 741 239 руб.**

Начислена амортизация за год **397 502 руб.**

Финансовые вложения **2 435 000 руб.** (предоставленные займы).

### 4. Оборотные активы

- Запасы **19 907 273 руб.**
- Дебиторская задолженность **7 009 777 руб.**

- Денежные средства и эквиваленты **2 043 858 руб.**
- Итого актив баланса **42 353 077 руб.**

#### **5. Капитал и резервы**

- Уставный капитал **10 000 руб.**
- Нераспределенная прибыль **5 157 227 руб.**

#### **6. Обязательства**

- Долгосрочные заемные средства **1 734 000 руб.**
- Краткосрочные заемные средства **3 821 680 руб.**
- Кредиторская задолженность **31 597 002 руб.**, в том числе:
  - обязательства по аренде **9 077 210 руб.**
- Итого пассив баланса **42 353 077 руб.**

#### **7. Отдельные существенные статьи отчета о финансовых результатах**

- Выручка **15 828 560 руб.**
- Расходы по обычным видам деятельности **15 390 966 руб.**, в т.ч. управленческие расходы **11 992 845 руб.**
- Чистая прибыль **1 882 000 руб.**

#### **8. Прочая существенная информация**

- Основной фактор роста внеоборотных активов — признание долгосрочных объектов аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018.
- Увеличение кредиторской задолженности и обязательств по аренде.
- Прочие доходы 2025 года выше предыдущего периода — в том числе за счёт восстановления ранее созданных резервов.
- Существенных событий после отчетной даты, влияющих на финансовое положение, не выявлено.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности за 2025 год.

14 марта 2026 г.

Директор



Плотников Константин Александрович