**Общество с ограниченной ответственностью**
**"КОМПЛЕКСЭНЕРГОСЕРВИС"**

# Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

## 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращённое наименование – ООО «КЭС».

1.2. Юридический адрес – 123100, Г.МОСКВА, НАБ. КРАСНОПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 2, СТРОЕНИЕ 1, ОФИС 15

1.3. Дата государственной регистрации –06.04.2009г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 человек.

1.5. Обособленных подразделений и филиалов нет.

1.6. Уставный капитал составляет 50 000 руб.

- Смирнов А.С. – 20%
- Халатов М.А. – 80%

1.7. Основной вид деятельности –46.69.2 Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин.

1.8. Генеральный директор – Халатов М.А. – Приказ №1 от 16.03.2011г.

Главный бухгалтер – Халатов М. А.– Приказ №1 от 16.03.2011г.

## 2. Учетная политика.

В связи с применением упрощённых способов учёта, бухгалтерская отчётность составлена с учётом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

## 3. Учет материально-производственных запасов

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

**4. Учет доходов и расходов**

4.1 Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4.2 Расходы по обычным видам деятельности:

- Материальные затраты;
- Оплата труда;
- Страховые взносы;
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ;
- Прочие затраты.

4.3 Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учёте производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счёту 26)

На данный момент в компании отсутствуют нематериальные активы.

На балансе организации имеется основное средство.

| |
|---|
| Автомобиль МЕРСЕДЕС-БЕНЦ S400 ML |

Кредиторская задолженность, в основном, сформировалась долгом перед поставщиками.

Дата составления текстовых пояснений 16 марта 2026 года.

Генеральный директор Халатов М.А.