

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		перереоценка	переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		перереоценка	переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
		фактические затраты	накопленное обесценение						
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
						затраты
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	

в том числе:	За 2025 г.		За 2024 г.		За 2025 г.		За 2024 г.		За 2025 г.		За 2024 г.	
	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Здания	-	-	4 193	-	-	-	51	-	-	-	(4 193)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	-	-	6 566	-	-	-	4 352	-	-	-	(6 566)	-
в том числе:												
Стеллаж складской сборный	-	-	232	-	-	-	232	-	-	-	(232)	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период		Изменения за период		На конец периода	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	слисано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	Паи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи). - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	стисано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	58 288 15 359	-	231 017 282 818	-	(255 952) (239 889)	-	X X	33 353 58 288	-	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 013 159	-	(1 010) (159)	-	-	-	3	
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	58 288 15 359	-	230 004 282 660	-	(254 943) (239 730)	-	-	33 350 58 288	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	55	-	-	-	-	-	-	-	55	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	72 174	(1 824)	51 457	-	(63 153)	-	-	-	-	-	58 654	X
	За 2024 г.	49 899	-	72 023	-	(49 748)	-	-	-	-	-	72 174	X

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	3 341	3 341	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	3 341	3 341	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период							На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		списано			переклассифицировано		
			поступило	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	80 549 22 456	23 055 72 517	- -	(77 947) (14 425)	- -	- -	- -	25 657 80 549	- -
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	21 982 3 240	5 268 21 982	- -	(21 831) (3 240)	- -	- -	- -	5 419 21 982	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	49 150 12 041	15 876 47 411	- -	(48 192) (10 301)	- -	- -	- -	16 835 49 150	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г.	876	1 157	-	(876)	-	-	-	1 157	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	255 612	239 889
Затраты на оплату труда	13 509	10 539
Отчисления на социальные нужды	2 733	1 960
Амортизация	4 188	3 476
Прочие затраты	4 544	3 412
Итого по элементам	280 585	259 276
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам Деятельности	280 585	259 276

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-



ПОЯСНЕНИЯ к годовой бухгалтерской отчетности ООО «КЛК СЕРВИС» за 2025 год

Настоящим Общество с ограниченной ответственностью "КЛК СЕРВИС", далее по тексту Общество, в лице Генерального директора Кузнецова Т.Н., действующего на основании Устава, представляет пояснения к годовой бухгалтерской отчетности с целью раскрытия, по правилам российских стандартов, информации к существенным показателям, отраженным в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, включая информацию о существенных аспектах финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год, необходимой пользователям данной отчетности для реальной оценки финансового положения, финансовых результатов деятельности, изменений в финансовом положении и учетной политики.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "КЛК СЕРВИС"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО "КЛК СЕРВИС"

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Российская Федерация, 119017, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА ПЯТНИЦКАЯ, ДОМ 37, ПОМЕЩ.1/1

Бенефициары:

Лобанов Илья Федорович, 07.06.1973 года рождения. Гражданство РФ. Паспорт 45 18 729769 выдан ГУ МВД России по г.Москве 21.06.2018г., зарегистрированный по адресу: 119311, Москва г, Строителей ул, дом 6, корпус 4, квартира 22. ИНН 773605839190

Кузнецов Тимофей Николаевич, 30.12.1974 года рождения, Гражданство РФ. Паспорт 45 19 594587 выдан ГУ МВД России по г.Москве, 03.02.2020, зарегистрированный по адресу: 140055, Московская обл, Котельники г, Сосновая ул, дом 1, корпус 2, квартира 844

ИНН 503805887803

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «КЛК СЕРВИС» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 04 сентября 2014 года, основной государственный регистрационный номер 5147746028711

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **9705000479**

Код причины постановки на учет (КПП): **770501001**

Основной вид деятельности Общества – Торговля оптовая химическими продуктами, (ОКВЭД 46.75).

Среднегодовая численность работающих – 3 человека, остальные 10 человек числятся совместителями.

Общество имеет открытые счета:

в ПАО «Промсвязьбанке» г. Москва

расчетный счет в рублях № 40702810800000025327
спец.счет № 40702810000000235409

в «Банке Точка» г.Москва, БИК 044525104

расчетный счет в рублях №40702810920000043696
расчетный (CNY) №40702156020000009757

в «ББР» Банке

расчетный счет в рублях №40702810500100009012
расчетный (CNY) №40702156400100009012

Общество не имеет обособленных структурных подразделений, филиалов и представительств.
Единица измерения данных, приводимых в настоящих Пояснениях - тыс. руб.

2. Уставной капитал общества.

Уставный капитал Общества сформирован в размере 10 000 рублей и внесен денежными средствами. Данные отражены по строке 1310 «Бухгалтерского баланса»
70% доля, принадлежит учредителю Лобанову Илье Федоровичу (ИНН 773605839190).
30% доля, принадлежит учредителю и генеральному директору Кузнецову Тимофею Николаевичу (ИНН 503805887803)

3. Информация об органах управления Общества

Органами управления Общества являются:

Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.

Обязанности единоличного исполнительного органа Общества возложены, согласно Протоколу № 10 от 26 августа 2019 г., на Генерального директора Кузнецова Тимофея Николаевича.

4. Информация о годовой отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, с соблюдением всех установленных требований и допущений, включая допущение о непрерывности деятельности Общества.

Отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с ФСБУ4/2023.

Изменен состав расшифровочных строк к строкам , 1150, 1210, 1220, 1230, 1250,1520. Прочие обязательства строка 1450 предоставлена в составе строки 1520 Обязательство по аренде.

Годовая отчетность представлена следующими формами:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения в табличном и текстовом формате

Бухгалтерскую и налоговую отчетность подписывает Генеральный директор Общества.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Критерий существенности для раскрытия информации установлен в размере 5%.

5. Информация об основных положениях учетной политики

Организация учетной работы

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и хранения документов возложена на Генерального директора Общества.

Бухгалтерский учет организован на основании Учетной политики.

Существенные последствия изменения учетной политики, требующих ретроспективного пересчета показателей бухгалтерской(финансовой) отчетности за 2025 год, не возникло.

О способах оценки материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Порядок признания выручки и прочих доходов Общества

Доходы ООО «КЛК СЕРВИС» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Доходами от обычных видов деятельности Общество признает выручку от реализации проданных товаров, выполненных работ, услуг.

Порядок признания расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Учет себестоимости продаж ведется с использованием сета 41.

Порядок признания управленческих расходов

Управленческие расходы, учитываемые на счете 44.01 "Издержки обращения в организации осуществляющую торговую деятельность", включаются в себестоимость продукции, работ, услуг и списываются на счет 90.07.1 «Расходы на продажу» с применением соответствующей регламентной операции.

О способах оценки финансовых вложений при их выбытии по группам

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, определяется исходя первоначальной стоимости единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещения по договорам аренды № 29/24 от 27.04.2024, БЦ/7-09-24 от 01.05.2024, БЦ/7-07-25 от 01.04.2025, 13/25 от 10.02.2025, А-2508 от 01.08.2025 без права выкупа. Данные договора учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство в части суммы причитающихся отпускных за ежегодный оплачиваемый отпуск по трудовым договорам, включая суммы начисленных страховых взносов и отражает в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.



Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается по каждому сотруднику отдельно как произведение среднедневного заработка и остатка отпуска на конец отчетного периода.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Размер признанного оценочного обязательства по причитающимся отпускам проверяется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, исходя из остатка неиспользованных отпусков сотрудников, и корректируется в случае необходимости.

Резерв по сомнительным долгам

Общество признает по сомнительным долгам рассчитывается интервальным методом, при наличии такое дебиторской задолженности.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению Общества, не будет погашена.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

События после отчетной даты

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Последствия события после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, либо путем раскрытия соответствующей информации. Уровень существенности устанавливается в размере 5% для соответствующих показателей бухгалтерской отчетности, требующих уточнения или соответствующего раскрытия.

Уточнение данных бухгалтерской отчетности имеет место в случаях, когда возникает событие после отчетной даты, подтверждающее существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность

Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах с учетом оценки последствий такого события. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся.

Существенных событий после отчетной даты не возникало.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности осуществляется по правилам ПБУ 22/2010. При обнаружении ошибки определяется существенность ее влияния на показатели бухгалтерской отчетности. Если в результате анализа показателей бухгалтерской отчетности будет выявлено отклонение 5%, то ошибка признается существенной и вступительные показатели отчетности отражаются с учетом ретроспективного пересчета. Остальные ошибки признаются несущественными.

6. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (Строка 1150 Баланса)

в тыс.руб

Основное средство	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Начисление амортизации (износа)	Остаточная стоимость
Ноутбук Lenovo ThinkBook 15Gen 2 (20VE0054RU).	06.12.2021	67	67	0
Ноутбук Lenovo ThinkBook 15Gen 2 (20VE0054RU).	06.12.2021	67	67	0
Компьютер S1200 Intel Core i3-10100 OEM	20.04.2021	68	68	0
Ноутбук ASUS X515EA i3-1115G4 4Gb SSD 128Gb	18.03.2022	53	53	0
Сканер Epson WorkForce DS-730N	23.10.2024	48	17	31
Автомобиль HAVAL JOLION	21.10.2025	1975	107	1868
Электропогрузчик вилочный CHL PD30	08.12.2025	2038		2038
Стеллаж складской сборный	24.11.2025	232	2	230
Блок контейнер	15.08.2025	180	6	174

Итого: 4728 387 4341

Лимит по стоимости основных средств не изменился. В бухгалтерском учете лимит 40тыс.руб, в налоговом учете 100тыс.руб.

Арендованные средства (Строка 1150 Баланса)

в тыс.руб

Арендованное средство	Остаток на начало	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Списание (амортиз. износа)	Остаточная стоимость
Офисное помещение, дог. БЦ/7-09-24 от 01.05.2024	66		66		
Офисное помещение, дог. БЦ/7-07-25 от 01.04.2025	223		178		45
Складское помещение, дог. 13/25 от 10.02.2025	4 483		2 241	2241	
Складское помещение, дог.	825		825		

29/24 от 27.04.2024					
Складское помещение Горки Ленинские Дог.А-2508 от 01.08.2025		1860	744		1116

Итого: 1 161

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Информация по движению запасов в 2025 году:

Строка баланса	Остаток запасов на 31.12.2024 г., тыс.руб.	Поступило запасов, тыс.руб.	Выбыло запасов, тыс.руб.	Остаток запасов на 31.12.2025г, тыс.руб..
Итого(по стр.1210)	58 288	297 144	322 079	33 353

Резерв под снижение стоимости не создавался. Резерв под обесценение не создается.

Проведена инвентаризация на 31.12.2025. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Информация об отдельных видах дебиторской задолженности (статья 1230 Баланса)

Дебиторская задолженность состоит из задолженности поставщиков и подрядчиков, задолженности покупателей и заказчиков, прочая задолженность.

Информация о финансовых вложениях (ПБУ 19/02)

В отчетном периоде 2025 г. Общество не владело и не распоряжалось финансовыми вложениями, по которым следует раскрывать соответствующую информацию.

Денежные средства (статья 1250 Баланса и Отчета о движении денежных средств):

Денежные средства, отраженные по строке 1250 бухгалтерского баланса, в размере 1 433 тыс. руб., представляют том числе:

- денежные средства в кассе 0 тыс.руб.;
- остатки средств на расчетном счете – 1 433 тыс. руб.;

Нераспределенная прибыль (статья 1370 Баланса)

По результатам деятельности за 2025 года статье 1370 бухгалтерского баланса отражена нераспределенная прибыль за 2025 год в размере 77 104 тыс. руб.

Указанный показатель представляет собой сальдированную сумму:

- нераспределенной прибыли за 2024 года в размере 49 872 тыс. руб.;
- чистая прибыль за 2025 год в размере 28 231 тыс. руб.;
- начисленных дивидендов учредителям за 2025год в размере 1 000 тыс руб.

Данная сфера деятельности является высоко конкурентной, необходимы значительные денежные средства для продвижения услуг на рынке, вложения в рекламные компании, ведение переговоров. В связи с тяжелым мировым экономическим кризисом, деятельность компании не упала, выросли объемы продаж оборудования. По итогам 2025года компания получила прибыль.

Оценочное обязательство (статья 1540 Баланса)

По состоянию на отчетную дату 31.12.2025 оценочные обязательства начислены в сумме 966 тыс.руб.

7. Пояснения к статьям Отчета о Финансовых Результатах

С применением новых стандартов ПБУ 9/99, ПБУ 10/99, ФСБУ 4/2023 прочие доходы строка 2340 и прочие расходы строка 2350 показаны свернуто в Отчете о финансовых результатах за 2025 и 2024гг.

Строка 2340 и 2350 ОФР за 2025г

в тыс.руб.

СТРОКА 2340 за 2025г	Развернуто	Свернуто	Пояснения
Курсовые разницы	1360	1 087	1360-273
Прочие доходы	4	4	
Безвозмездное получение имущества	15	15	
Проценты по депозитному вкладу	436	-	
Резервы по сомнительным долгам	13 324	-	
Итого:	15 139	1 106	

в тыс.руб

СТРОКА 2350 за 2025г	Развернуто	Свернуто	Пояснения
Курсовые разницы	273	-	
Ликвидация основных средств	258	258	
Прочие расходы	911	911	
Прочие доходы/расходы не включ.налогообл. прибыль	27	27	
Отклонения курса продажи иностранной валюты от официального курса	448	448	
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собст. нужд	133	133	
Резервы по сомнительным долгам	11 500	плюс 1 824	13 324-11 500
Списание выделен. НДС на проч. расходы	8	8	
Услуги банка	484	484	
Итого:	14 042	445	

Строка 2340 и 2350 ОФР за 2024г

в тыс.руб

СТРОКА 2340 за 2024г	Развернуто	Свернуто	Пояснения
Курсовые разницы	391		
Прочие доходы	4	4	
Доходы(расходы) связанные с продажей (покупкой) валюты	1 291	-	
Итого	1 686	4	

в тыс.руб.

СТРОКА 2350 за 2024г	Развернуто	Свернуто	Пояснения
Курсовые разницы	465	74	391-465
Прочие доходы/расходы не включ.налогообл. прибыль	8	8	
Прочие расходы	740	740	

Реализация прочего имущества			
Резервы по сомнительным долгам	1 824	1824	
Списание выделен. НДС на проч. расходы	4	4	
Услуги банка	632	632	
Доходы(расходы) связанные с продажей (покупкой) валюты	1 319	28	1291-1319
Отклонение курса продажи (покупки) от официального курса	431	431	
Итого:	5 423	3741	

Свернуто показаны курсовые разницы, доходы (расходы) связанные с продажей, покупкой валюты. Показатели прочих доходов и расходов не являются существенными в общем результате компании.

8. Влияние событий на непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления

Выручка организации за отчетный период составила 317 196 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на продукцию. Это связано с увеличением уровня платежеспособности покупателей. Чистая прибыль компании выросла на 13 149 тыс.руб.

С 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России. Возникают трудности с оплатами поставок импортного оборудования и разрывы сложившихся связей с поставщиками. Затруднения с оплатами возникли из-за отключения от системы SWIFT банков, которые обслуживают наши расчетные счета в евро.

Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, мы не можем надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество.

9. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество Связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	5
1	Кузнецов Тимофей Николаевич	Генеральный директор Учредитель	2014	70%
2	Лобанов Илья Федорович	Учредитель в КЛК СЕРВИС, сотрудник в ООО Евронасосах	2014	30%

10. Фонд оплаты труда Генерального директора

Наименование	Генеральный директор, По совместительству (тыс.руб.)
Зарплата	3 553
В т.ч. :Дивиденды	2 400
Отпуск	84
Премия	344
Всего начислено	3 293

Налоги	Генеральный директор По совместительству(тыс.руб)
НДФЛ	462
Страх.взносы	234
ФСС несч.случаи	2

11. Иные сведения

Общество не участвовало в совместной деятельности и не получало государственной помощи.
Обществу не известно об условных фактах хозяйственной деятельности, которые могли бы существенным образом повлиять на мнение пользователей о бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Общество не осуществляет природоохранных мероприятий и не занимается экологической деятельностью.

Общество не осуществляет мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности.

У Общества отсутствуют факты несоблюдения требований Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

Генеральный директор

« 20 » марта 2026 года



Кузнецов Т.Н.