

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «КСБ»

1.2. Юридический адрес – 394055, Воронежская область, г.Воронеж, ул.Летчика Демьянова, д.19,эт.1,пом.12

1.3. Дата государственной регистрации –29.03.2011г

1.4. Основным видом деятельности организации является Производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21). Относится к сфере административной деятельности и сопутствующих услуг. Основным источником поступления денежных средств является оплата от клиентов за предоставляемые услуги в безналичной форме.

1.5. Среднесписочная численность сотрудников составляет 1 чел, по состоянию на 31.12.2025.

Наименование отделов	Численность
Администрация	1 человек
Монтажный отдел	1 человек
Сервисный отдел	2 человека
Старший кладовщик	1 человек

1.6. Обособленных подразделений - 1

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Анпилов Тимур Вадимович с долей 100 процентов;

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор: Комова Е.Н. (приказ № 1 от 26.06.2025).

Главный бухгалтер Общества: Комова Е.Н. (приказ № 1 от 26.06.2025).

Кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ООО "КЦ КОНСТАНТА" по договору № КЦ132/25 от 01.07.25г.

Бухгалтерский учет ведет ООО "Бизнес Консультант" по договору № БК-139/2016 от 01.08.2016г.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Обязательному аудиту за 2025 год (проводимому в 2026 году) подлежат компании с доходом >800 млн руб. или активами >400 млн руб. по итогам 2025 года. Также проверку проходят ПАО, банки, страховые, СРО, фонды (с поступлениями >3 млн руб.) и организации, чей аудит прямо предусмотрен спецзаконами. Согласно данным критерия Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

В соответствии с Договором об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета № № БК-139/2016 от 01.08.2016г. функции по ведению бухгалтерского учета и формированию отчетности переданы ООО "Бизнес Консультант". Ответственность за организацию ведения бухгалтерского учета и достоверность отчетности несет руководитель организации – Комова Е.Н., согласно ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 1 от «01» января 2021 года.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 Материальные оборотные активы, в т.ч. «Основные средства» баланса – нет финансовых показателей, в связи с амортизированной стоимостью ОС.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	Согласно приказа
Материально-производственные запасы	25.12.2025	Согласно приказа
Дебиторская-Кредиторская задолженность	28.12.2025	Согласно приказа

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы. В состав нематериальных, финансовых и другие внеоборотных активов входят финансовые вложение, учтенные на сч 58.03 Предоставленные займы. На начало 2024 г сумма фин.вложений составляла 50 тыс. руб в течении года произошло уменьшение показателя на 200 тыс.руб, на конец 2024 года сумма составила 50 тыс.руб. В 2025 году изменений не было.

7. Запасы. В состав запасов входят Сырье и материалы, учтенные на сч 10.01. начального сальдо на 2025 г- 8 981 тыс.руб, в период работы приобретено сырья на 28 383 тыс.руб, использовано в целях производственной необходимости 31 270 тыс. руб. На конец 2025 года осталось 6094 тыс. руб. Прочие материалы на сч 10.06, на начало 2025 г нет сальдо. На конец 2025 года изменений нет. Общая сумма запасов составляет 6094 тыс.руб.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты. Включают в себя сч. учета 51 . На конец 2024 года составляют 424тыс.руб, за период ведения ФХД 2025 г. произошло уменьшение суммы на 42 тыс. руб и на конец 2025 г. составила 382 тыс.руб. В связи с увеличением клиентской базы.

9. Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч. Дебиторская задолженность.

На конец 2024 года сумма составила 75 495 тыс.руб, за период ведения ФХД в течении 2025 года произошло увеличение задолженности на 9 037 тыс. руб. На конец 2025 года сумма составила 84 532 тыс.руб. В данную строку баланса включены счета учета:, сч 62.01 (расчеты с покупателями и заказчиками) сумма составляет – 81 094 тыс.руб, сч 60.02 (расчеты по авансам выданным) сумма составляет – 2 487 тыс.руб, сч 69.12 (налог УСН) сумма составляет - 672 тыс.руб, сч 76.06 (расчеты с прочими покупателями и заказчиками) сумма составляет – 189 тыс.руб, сч 76.09 (прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами) сумма составляет – 61 тыс.руб

10. Капитала, в т.ч нераспределенная прибыль. Собственный капитал в балансе — это общая сумма собственных средств компании, показатель отражающий чистые средства ООО, оставшиеся после погашения всех обязательств. В него включены разница между нераспределенной прибылью и уставного капитала (взнос учредителей) нарастающим итогом с момента ведения ФХД Общества. На конец 2025 года сумма составила “-“ 40 957 тыс.руб, за ведение деятельности в текущем периоде организация получила прибыль в сумме 8 563 тыс.руб.

11. Краткосрочная кредиторская задолженность. На конец 2024 года сумма составила 50 758 тыс.руб, за период ведения ФХД в течении 2025 года произошло уменьшение задолженности на 405 тыс. руб. На конец 2025 года сумма составила 50 353 тыс.руб. В данную строку баланса включены счета учета: сч 60.01 (расчеты с поставщиками и подрядчиками) сума составляет 41 500 тыс.руб, сч 62.02 (расчеты по авансам полученным) сумма составляет -5 954 тыс.руб, сч 68.01 (НДФЛ исчисленный налоговым агентом) сумма составляет – 258тыс.руб, сч 68.02 (налог ндс) сумма составляет - 654 тыс. руб, сч 68.90 (ЕНС) сумма составляет - 240 тыс.руб , сч 70 (расчеты с персоналом по оплате труда) сумма составляет- 74 тыс.руб, сч 75.02 (расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками) сумма составляет – 1 740 тыс.руб.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 59 096 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на услуги. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

13. Расходы по обычным видам деятельности, в том числе себестоимость продаж. В состав расходов входят показатели необходимые для ведения ФХД, включая выплату ЗП, налогов с ФОТ, аренда помещений, услуги субподрядных организаций, консультационные услуги, расходы н материалы, командировочные расходы, программное обеспечение. Себестоимость продаж составляет – 46 153 тыс.руб, управленческие расходы составляют – 49 3307 тыс.руб. Итого сумма расходов – 95 483 тыс.руб.

14. Прочие доходы и расходы. Отражены на сч 91. В сумму доходов включены проценты по депозитам – 61 тыс.руб, в сумму расходов включены госпошины и РКО- 855 тыс.руб

15. Налог на прибыль, в т.ч налог УСН. Включает в себя текущий налог на прибыль и налог УСН, составляет – 409 тыс.руб., Налог УСН составляет - 409 тыс.руб, исчисленный кассовым методом.

16. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

В результате анализа структуры собственности ни одно физическое лицо прямо или косвенно (через третьих лиц) не владеет долей более 25% и не имеет возможности контролировать действия общества.

В связи с невозможностью выявления иного бенефициарного владельца, на основании абзаца 5 подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Федерального закона № 115-ФЗ, бенефициарным владельцем ООО "КСБ" признается единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Комова Е.Н.

17. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество не имеет намерений ликвидироваться или существенно сокращать деятельность, работает над поиском клиентов, для получения положительных чистых активов. Не смотря на отрицательные ЧА, компания является действующей, выплачивает заработную плату согласно законодательства и не имеет просроченной задолженности перед бюджетом и поставщиками

Дата составления текстовых пояснений 03 марта 2026 года.

Генеральный директор

Комова Е.Н.