

Общество с ограниченной ответственностью «КЛИНСНАБСЕРВИС»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КЛИНСНАБСЕРВИС»
Сокращенное наименование: ООО «КСС»
Юридический адрес: 119313, г. Москва, Ленинский пр-т, д. 95 ЭТ. ЦОК, ПОМ Х, оф.36
Дата государственной регистрации: 14.08.2018 г.
Численность сотрудников на 31.12.2025 г.: 1 чел.
Генеральный директор Общества: Ломтев Максим Валерьевич - Приказ № 1 от 14.08.2018 г.
Уставный капитал на 31.12.2025 г. составляет: 10 000 рублей.
Единственным участником является: Ломтев Максим Валерьевич с долей 100 процентов.
Основной вид деятельности: торговля оптовая чистящими средствами (ОКВЭД 46.44.2)
Организация является субъектом малого предпринимательства.

2. Общие положения и информация об учетной политике

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «КЛИНСНАБСЕРВИС» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя № 1-У от 28.12.2024г. и применяемой с 01 января 2025 года.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество применяет упрощенные способы ведения учёта, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Изменения учётной политики применяются перспективно. Пересчёт показателей предыдущих отчётных периодов не производится в соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программы «1С: Бухгалтерия 8», ред.3.0.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

3. Неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно при вводе в эксплуатацию.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.
После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.
Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.
Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода.
Оценка запасов производится по способу ФИФО.
Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

7. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».
Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.
Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

8. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».
Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.
Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

9. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества за отчетный период составила 18 989 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с падением потребительского спроса на чистящие средства, а также с прекращением поставок товаров от крупнейшего поставщика, что привело к приостановке отгрузок и потере большей части покупателей. В целях стабилизации финансово-хозяйственной деятельности Общество вынуждено искать новых российских поставщиков товаров.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор _____ /Ломтев Максим Валерьевич/

«22» марта 2026 г.

