

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «КДЛ-Сервис» составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КДЛ-Сервис»
Сокращенное наименование	ООО «КДЛ-Сервис»
Адрес	454008, Челябинск г, Свердловский проспект, дом № 7, офис 7
ИНН / КПП	7448211906 / 744801001
ОКПО	28602396
ОГРН	1187456021829
Кем управляется	Единолично директором

Основным видом деятельности ООО «КДЛ-Сервис» является - деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтической продукцией, изделиями, применяемыми в медицинских целях, парфюмерными и косметическими товарами, включая мыло, и чистящими средствами (код ОКВЭД 46.18.1).

ООО «КДЛ-Сервис» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения - УСН с объектом «доходы» с НДС (5%).

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Раздел 3: расшифровка основных средств и нематериальных активов

Объект ОС	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Автомобиль марки ГАЗ-А21 NEXT (3-я амортизационная группа)	Первоначальная стоимость 4466. Накопленная амортизация 149. Балансовая стоимость 4317.			893	Первоначальная стоимость 4466. Накопленная амортизация 1042. Балансовая стоимость 3424
Итого:					Балансовая стоимость 3424

Раздел 4: расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочная ДЗ	19719	25482	19269	25932
в том числе:				
Авансы поставщикам	14774	14569	14437	14906
Задолженность покупателей	4802	10494	4689	10607
В т.ч. просроченная ДЗ				-

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом КЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная КЗ	2071	-	1664	407
Краткосрочная КЗ	7810	16967	7810	16967
в том числе:				
Авансы от покупателей	2386	10768	2386	10768
Задолженность перед поставщиками	35	146	35	146
Задолженность перед персоналом	293		293	-
В т.ч. просроченная КЗ				-