

Общество с ограниченной ответственностью «К-Групп»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «К-Групп».

Юридический адрес – 107370, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Богородское, проезд Тюменский, д. 5, стр. 1

Дата государственной регистрации – 25.04.2017.

Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

ООО «К-Групп» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- Торговля оптовая неспециализированная замороженными пищевыми продуктами (код ОКВЭД 46.39.1)
- Деятельность автомобильного грузового транспорта (код ОКВЭД 49.41)
- Предоставление услуг по перевозкам (код ОКВЭД 49.42)

2. Учетная политика

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Резервы не создаются.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в полном соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допускалось.

3. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

4. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н,
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Отчетность обязательному аудиту не подлежит.

6. Инвентаризация активов и обязательств

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". Резервы не создаются.

7. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

8. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Организация применяет упрощенные способы ведения основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

На 31.12.2025 первоначальная стоимость основных средств составила 36265 тыс. руб.:

- транспортные средства (права пользования активами, лизинг) – 35862 тыс. руб.;
- другие виды ОС – 403 тыс. руб.

Накопленная амортизация составила 7328 тыс. руб.:

- транспортные средства (права пользования активами, лизинг) – 7235 тыс. руб.;
- другие виды ОС – 93 тыс. руб.

Остаточная стоимость ОС составила 28937 тыс. руб.:

- транспортные средства (права пользования активами, лизинг) – 28627 тыс. руб.;
- другие виды ОС – 310 тыс. руб.

9. Финансовые вложения

На 31.12.2025 размер краткосрочных вложений (депозит) составил 2000 тыс. руб.

10. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО). Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

На конец периода запасы составили 4159 тыс. руб.:

- материалы – 34 тыс. руб.;
- товары – 3780 тыс. руб.;
- затраты на доставку товаров – 345 тыс. руб.

11. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 20253 тыс. руб.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 4890 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями – 14842 тыс. руб.;
- прочая - 521 тыс. руб.

12. Обязательства

Обязательства (за исключением оценочных обязательств) составили 39454 тыс. руб.:

- долгосрочные кредиты – 7274 тыс. руб.;
- долгосрочные займы – 2010 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками – 5227 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями – 222 тыс. руб.
- расчеты по аренде (лизинг) – 23125 тыс. руб.;
- проценты по займам – 58 тыс. руб.;
- прочее – 1538 тыс. руб.

13. Расходы

Учет расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Учет лизинга по ФСБУ 25/2018 без дисконтирования.

Состав расходов по обычной деятельности, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год, составил 247404 тыс. руб.:

- материальные затраты – 198357 тыс. руб.;
- затраты на оплату труда – 1218 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 321 тыс. руб.;
- амортизация (в т.ч. права пользования активами, лизинг) – 5116 тыс. руб.;
- прочие затраты – 42392 тыс. руб.

14. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Единственным участником Общества является Канаматов Аслан Олегович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году начисление и выплата дивидендов Обществом не производились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 г. ген. директором Канаматовым Асланом Олеговичем.