

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

Общество с ограниченной ответственностью «КСП» (ООО «КСП»)

ИНН 7017289270/ КПП 701701001

634045, Томская область, г. Томск, ул. Мокрушина, 9 стр. 16 тел. 90-65-75

1. Общая информация об организации

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

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Основные и дополнительные виды деятельности

47.73 основной вид деятельности- Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).

Дополнительные виды деятельности

46.46.1- Торговля оптовая фармацевтической продукцией

47.19 -Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

47.74-Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах

47.75.1-Торговля розничная косметическими и парфюмерными товарами, кроме мыла в специализированных магазинах

47.75.2-Торговля розничная туалетным и хозяйственным мылом в специализированных магазинах

86.10-Деятельность больничных организаций

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Лимит стоимости малоценных активов составляет: 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Учет аренды

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

6. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

7. 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 определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В розничной торговле приобретенные товары оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок.

8. Финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения -предоставленные займы, сумма займов на 31.12.2025г составляет:

Альфа-Медика -1 300 000,00 рублей

Медика-Томск – 2 406 600,00 рублей

Краткосрочные финансовые вложения -депозитные счета в размере 10 000 000 рублей

В декабре 2024г на депозит была внесена сумма 10 000 000 рублей, в январе 2025г сумма переведена на расчетный счет организации.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кокарев Сергей Павлович, доля участия — 100 процентов.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Директор ООО «КСП» _____ Кокарев С.П.