Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ КСП «ВЕРШИНА»

(ООО КСП «ВЕРШИНА»

ИНН/КПП 5404009209/540301001

ОГРН 1155476040719

Дата регистрации: 13.04.2015,

Регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области

Юридический адрес: 630119, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск, ул Петухова, дом 152, помещ. 2

Адрес местонахождения: 630119, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Петухова, дом 152, помещ. 2.

1. Общая информация

ООО КСП «Вершина» (далее Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество оказывает услуги по уборке помещений, зданий, территорий на территории города Новосибирска.

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.

Общество по финансовым и другим показателям не подлежит обязательному аудиту в 2025.

Общество находится на упрощенной системе налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов» в соответствии с положениями гл. 26.2 «Упрощенная система налогообложения» Налогового кодекса 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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основное виды деятельности

Основной вид деятельности Общества - 81.22 Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая.

Дополнительные виды деятельности:

43.21 Производство электромонтажных работ

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ

43.32 Работы столярные и плотничные

43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен

43.34.1 Производство малярных работ

43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ

43.91 Производство кровельных работ

43.99.9 Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки

62.02.3 Деятельность по обучению пользователей

68.32.1 Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

69.10 Деятельность в области права

69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

69.20.2 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка

74.90 Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки

77.39.1 Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования

81.10 Деятельность по комплексному обслуживанию помещений

81.21 Деятельность по общей уборке зданий

81.29.2 Подметание улиц и уборка снега

81.29.9 Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

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 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенные в г. Новосибирск по адресу: ул. Петухова, 152.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Запасы по состоянию на 31.12.2025 составили 22,00 тыс. рублей.

6 Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие обязательства Общества на 31.12.2025 составляют 1 858,00 тыс. рублей.

7 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 482,00 тыс. рублей.

8 Заемные средства

Заемные средства Общества на 31.12.2025 составили 50,00 тыс. рублей.

9 Доходы и расходы

Доходы Общества

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания услуг по уборке помещений, зданий, территорий, расположенных в городе Новосибирске.

Доходы определяются кассовым методом.

Остальные доходы являются прочими.

Доходы от основного вида деятельности за 2025 составили 45 358,00 тыс. рублей.

Прочие доходы за 2025 составили 4,00 тыс. рублей.

Расходы Общества

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, от оказания услуг по уборке помещений, зданий, территорий, расположенных в городе Новосибирске.

Остальные расходы являются прочими.

Расходы Общества, учитываются на счетах 26 и ежемесячно списываются в дебет счета 90, в полной сумме.

Расходы от основного вида деятельности за 2025 составили 44 714,00 тыс. рублей.

Прочие расходы за 2025 составили 56,00 тыс. рублей.

10 Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

—основные средства;

— финансовые вложения.

11 Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 рублей и оплачен полностью.

Участником Общества является:

Иванова Елена Николаевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Прибыль Общества по результатам финансово-хозяйственной деятельности составила 138,00 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 составила 465,00 тыс. рублей.

12 Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Иванова Елена Николаевна

Главный бухгалтер в штатном расписании Общества отсутствует.

13 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.

Директор Е.Н. Иванова