

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «КПП 2»

1. Общие сведения об организации

1.1 Сокращенное наименование – ООО «КПП 2» (далее по тексту Организация)

1.2 Юридический адрес: 236011, Калининградская обл., г. Калининград, ул. Судостроительная, д. 75, строение Литер Е, каб. 413

1.3 Дата государственной регистрации: 11.11.2020г.

1.4 Уставный капитал Организации составляет 121 113 000,00 руб.

Учредитель Организации - Большчев Вадим Викторович с долей 100 %

1.5 Единоличный орган управления:

Генеральный директор Общества: Герасимова Ида Николаевна

Главный бухгалтер Общества: Герасимова Ида Николаевна

1.6 Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности Организации является ОКВЭД 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Его доля в выручке Организации за 2025 год составила 100%

2. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации несет Генеральный директор.

2.2 Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0

2.3 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Учетная политика

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- не применяется Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- не применяется Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- не применяется Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	3.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных,	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	3.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).	п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	3.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	3.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Иная информация

В октябре 2025 г. были проданы объекты основных средств и земельный участок, связанные с ведением бизнеса, т.о. с октября 2025 г. организация деятельность не ведет.

4.3. Дебиторская задолженность

4.3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	40 982	-	15 860	-	(5 583)	(102)	-	-	51 157	-
	3а 2024 г.	5 852	-	35 258	-	(128)	-	-	-	40 982	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 926	-	374	-	(1 005)	-	-	-	5 295	-
	3а 2024 г.	45	-	5 881	-	-	-	-	-	5 926	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 304	-	-	-	(3 202)	(102)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	236	-	3 187	-	(118)	-	-	-	3 305	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	31 751	-	15 486	-	(1 376)	-	-	-	45 861	-
	3а 2024 г.	5 561	-	26 190	-	-	-	-	-	31 751	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	40 982	-	15 860	-	(5 583)	(102)	-	X	51 157	-
	3а 2024 г.	5 852	-	35 258	-	(128)	-	-	X	40 982	-

4.3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5 068	5 068	5 578	5 578	192	192
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 921	4 921	5 431	5 431	45	45
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	147	147	147	147	147	147

4.4. Обязательства

4.4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	43 970	-	-	(2 940)	-	-	41 030
	За 2024 г.	2 340	43 440	-	(1 810)	-	-	43 970
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	43 440	-	-	(2 410)	-	-	41 030
	За 2024 г.	-	43 440	-	-	-	-	43 440
Долгосрочные займы	За 2025 г.	530	-	-	(530)	-	-	-
	За 2024 г.	2 340	-	-	(1 810)	-	-	530
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 312	12 744	7	(2 984)	-	-	16 079
	За 2024 г.	3 228	3 362	5	(283)	-	-	6 312
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	591	(7)	7	(454)	-	-	138
	За 2024 г.	218	518	5	(149)	-	-	591
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	934	-	-	(823)	-	-	110
	За 2024 г.	450	618	-	(134)	-	-	934
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	2 394	-	-	-	-	2 394
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	609	-	-	(609)	-	-	-
	За 2024 г.	-	609	-	-	-	-	609
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 295	9 107	-	(1 099)	-	-	9 304
	За 2024 г.	612	683	-	-	-	-	1 295
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 883	1 250	-	-	-	-	4 133
	За 2024 г.	1 948	935	-	-	-	-	2 883
Итого	За 2025 г.	50 282	12 744	7	(5 924)	-	X	57 109
	За 2024 г.	5 568	46 802	5	(2 093)	-	X	50 282

4.4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	138	68	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	138	68	-

4.5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	2 623	3 155
Прочие затраты	7 769	14 032
Итого по элементам	10 392	17 187
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 392	17 187

Генеральный директор
(должность)

_____ (подпись)

(Герасимова И.Н.)
(расшифровка)